

泸州市龙驰实业集团有限责任公司

2021 年度财务报表审计报告

天衡审字[2022] 01772 号



0000202204007486

报告文号：天衡审字[2022]01772号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

Talent Certified Public Accountants

审计报告

天衡审字[2022]01772号

泸州市龙驰实业集团有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了泸州市龙驰实业集团有限责任公司（以下简称龙驰实业公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙驰实业公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙驰实业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

投资性房地产

1. 事项描述—投资性房地产的估值

相关信息披露详见财务报表附注五、11、投资性房地产。龙驰实业公司对投资性房地产采用公允价值进行后续计量。截至2021年12月31日，管理层对龙驰实业公司持有的投资性房地产估计的公允价值为1,664,056,049.67元，并在合并利润表中确认了517,384.78元的公允价值变动损益。为评估这些投资性房地产截至2021年12月31日的公允价值，龙驰实业公司聘请了外部独立评估机构执行相关评估工作并出具评估报告。由于其评估结果依赖于对包括折现率和公允市场租金、公允市场房屋价格等关键假设所作出的重大判断，因此构成关键审计事项。从年初以来，评估中所使用的折现率并

未发生重大变化，投资性房地产公允价值的增加主要是因为公允市场租金及房屋价格的上升所引起。

2. 实施的审计程序

我们对投资性房地产的估值实施了如下的审计程序：

- (1) 对外部独立评估机构的胜任能力和客观性进行了评估；
- (2) 基于我们对相关行业的了解以及利用我们的评估专家，对采用的估值方法进行了评估，并且评估了关键假设的恰当性；
- (3) 在抽样的基础上，检查了所使用数据的准确性和相关性。
- (4) 对原有投资性房地产进行了抽样盘点，对本期新增的投资性房地产进行了全盘，评估了房屋状况与其评估价值是否存在较大差异。

3. 实施审计程序的结果

基于实施的审计程序，我们认为，相关关键假设与所获取的证据相印证，公允市场租金及房屋价格与最近的租金、折现率和房屋价格相印证，并与我们的预期相符。相关信息在财务报表附注五、11、投资性房地产中所作出的披露是适当的。

四、其他信息

龙驰实业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙驰实业公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估龙驰实业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙驰实业公

司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙驰实业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙驰实业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙驰实业公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就龙驰实业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟

通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·南京

2022年4月26日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：泸州市龙马实业集团有限责任公司

单位：人民币元

	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	539,575,463.79	924,630,915.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,546,210.00	1,450,000.00
应收账款	五、3	1,086,850,558.68	736,483,365.24
应收款项融资			
预付款项	五、4	19,917,433.73	25,652,053.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,461,260,312.27	1,576,687,225.03
其中：应收利息			91,232.88
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,574,645,214.42	2,608,902,815.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	96,238,325.89	81,865,054.92
流动资产合计		5,782,033,518.78	5,955,671,429.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			719,532,590.27
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、8	93,552,101.91	93,552,101.91
长期股权投资	五、9	26,064,248.74	30,963,211.86
其他权益工具投资	五、10	719,532,590.27	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	1,664,056,049.67	1,003,865,171.87
固定资产	五、12	498,538,526.12	904,558,096.54
在建工程	五、13	1,133,477,711.20	88,763,493.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	187,866,817.65	345,143,123.96
开发支出			
商誉	五、15	43,441.28	
长期待摊费用	五、16	20,428,112.55	1,278,342.37
递延所得税资产	五、17	4,809,660.41	4,186,615.29
其他非流动资产	五、18	69,323,584.90	70,000,000.00
非流动资产合计		4,417,632,844.67	3,261,842,747.09
资产总计		10,199,666,363.45	9,217,514,176.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：沧州市海胥世实业集团有限责任公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	234,475,000.00	232,744,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	129,799,135.58	40,858,969.45
预收款项	五、21	298,202,595.95	345,456,823.10
合同负债	五、22	603,364,982.36	631,207,576.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	9,747,866.17	14,072,937.32
应交税费	五、24	223,522,839.45	185,971,162.12
其他应付款	五、25	395,017,423.77	604,326,127.33
其中：应付利息		37,787,646.48	35,887,317.55
应付股利		204,174.54	204,174.54
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	290,030,000.00	298,200,000.00
其他流动负债	五、27	57,691,735.25	
流动负债合计		2,241,851,378.53	2,352,837,595.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	1,562,867,800.00	1,241,000,000.00
应付债券	五、29	1,694,001,652.53	1,691,898,182.83
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、30	701,364,297.45	140,850,731.32
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31	75,890.00	107,965.00
递延收益	五、32	36,531,208.23	25,867,327.41
递延所得税负债	五、17	100,940,708.35	91,661,079.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,095,781,556.56	3,191,385,285.98
负债合计		6,337,632,935.09	5,544,222,881.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、33	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	2,054,184,469.24	1,965,776,502.54
减：库存股			
其他综合收益	五、35	62,697,606.85	45,658,766.71
专项储备	五、36	40,291.30	40,291.30
盈余公积	五、37	62,903,929.24	55,553,576.43
一般风险准备			
未分配利润	五、37	542,503,362.44	460,680,952.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,722,329,659.07	3,527,710,089.22
少数股东权益		139,703,769.29	145,581,205.92
所有者权益（或股东权益）合计		3,862,033,428.36	3,673,291,295.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,199,666,363.45	9,217,514,176.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2021年度

编制单位：泸州市龙驰实业集团有限责任公司

单位：人民币元

	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		986,173,842.29	1,029,391,229.10
其中：营业收入	五、39	986,173,842.29	1,029,391,229.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		900,794,702.15	973,804,818.47
其中：营业成本	五、39	813,486,127.59	881,500,748.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、40	15,704,641.55	14,852,544.65
销售费用	五、41	13,438,245.80	13,316,513.07
管理费用	五、42	38,960,898.59	48,510,242.14
研发费用			
财务费用	五、43	19,204,788.62	15,624,770.39
其中：利息费用		35,842,351.39	39,770,551.58
利息收入		28,468,563.87	24,280,904.67
加：其他收益	五、44	38,333,363.49	41,893,826.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	4,149,008.40	-696,717.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	517,384.78	15,799,995.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	18,667.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48		-2,987,032.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,397,563.96	109,596,483.09
加：营业外收入	五、49	2,980,026.83	8,025,910.51
减：营业外支出	五、50	6,247,492.10	2,096,009.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,130,098.69	115,526,384.04
减：所得税费用	五、51	34,056,073.54	35,377,222.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,074,025.15	80,149,161.43
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,074,025.15	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		89,172,763.01	79,790,590.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,901,262.14	358,571.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,038,840.14	
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2.将重分类进损益的其他综合收益		17,038,840.14	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他资产转化为投资性房地产	五、52	17,038,840.14	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		108,112,865.29	80,149,161.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		106,211,603.15	79,790,590.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,901,262.14	358,571.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 元。上期被合并方实现的净利润为 元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位：泸州市龙驰实业集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		943,409,636.04	888,806,278.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,465.47	1,238.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、53(1)	158,894,962.97	325,460,867.28
经营活动现金流入小计		1,102,307,064.48	1,214,268,383.76
购买商品、接受劳务支付的现金		877,291,830.08	944,423,377.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		56,774,435.85	60,740,645.94
支付的各项税费		55,569,163.75	106,477,326.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、53(2)	102,548,882.78	50,059,823.24
经营活动现金流出小计		1,092,184,312.46	1,161,701,173.47
经营活动产生的现金流量净额		10,122,752.02	52,567,210.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			25,975,597.28
取得投资收益收到的现金		8,398,716.05	1,130,986.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		577,086.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、53(3)	143,369,854.16	76,860,217.91
投资活动现金流入小计		152,345,656.21	103,966,801.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,066,303,970.15	191,352,083.10
投资支付的现金		72,998,052.38	16,411,295.69
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		479,873.48	
支付其他与投资活动有关的现金	五、53(4)		203,090,000.00
投资活动现金流出小计		1,141,781,896.01	410,853,378.79
投资活动产生的现金流量净额		-989,436,239.80	-306,886,577.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		943,172,800.00	817,244,000.00
发行债券收到的现金			397,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53(5)	445,000,000.00	122,850,731.32
筹资活动现金流入小计		1,388,172,800.00	1,337,494,731.32
偿还债务支付的现金		627,744,000.00	277,299,555.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,922,401.09	205,543,096.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			44,330,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53(6)	16,640,473.91	399,999.96
筹资活动现金流出小计		779,306,875.00	483,242,652.19
筹资活动产生的现金流量净额		608,865,925.00	854,252,079.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-370,447,562.78	599,932,712.22
加：期初现金及现金等价物余额		848,635,209.48	248,702,497.26
六、期末现金及现金等价物余额		478,187,646.70	848,635,209.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,000,000,000.00		1,965,716,502.54		45,658,766.71	40,291.30	55,553,576.43		460,680,952.24	3,527,710,089.22	145,581,205.92	3,673,291,295.14	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,000,000,000.00		1,965,716,502.54		45,658,766.71	40,291.30	55,553,576.43		460,680,952.24	3,527,710,089.22	145,581,205.92	3,673,291,295.14	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			88,407,966.70		17,038,840.14		7,350,352.81		81,822,410.20	194,619,569.85	-5,877,436.63	188,742,133.22	
(一) 综合收益总额					17,038,840.14				89,172,763.01	106,211,603.15	1,901,262.14	108,112,865.29	
(二) 所有者投入和减少资本			88,407,966.70							88,407,966.70	-7,698,375.11	80,709,591.59	
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他			88,407,966.70										
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积							7,350,352.81		-7,350,352.81				
2、提取一般风险准备													
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,000,000,000.00		2,054,184,469.24		62,697,606.85	40,291.30	62,903,929.24		542,503,362.44	3,722,329,659.07	139,703,769.29	3,862,033,428.36	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他										
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				1,672,069,868.15		45,658,766.71	43,440.00	53,512,556.15		427,261,382.42	3,198,546,013.43	119,308,894.64	3,317,854,708.07
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				1,672,069,868.15		45,658,766.71	43,440.00	53,512,556.15		427,261,382.42	3,198,546,013.43	119,308,894.64	3,317,854,708.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					298,313,743.00			-3,148.70	2,041,020.28		33,419,569.62	329,164,075.79	26,272,511.28	355,436,587.07
(一) 综合收益总额					298,313,743.00				2,041,020.28		79,790,590.10	298,313,743.00	358,571.33	324,227,682.95
(二) 所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积									2,041,020.28		-46,371,020.28	298,313,743.00	34,583,839.95	332,897,682.95
2、提取一般风险准备														
3、对所有者 (或股东) 的分配									2,041,020.28		-2,041,020.28	-44,330,000.00		-44,330,000.00
4、其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本 (或股本)														
2、盈余公积转增资本 (或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	1,000,000,000.00				1,965,776,502.54		45,658,766.71	40,291.30	55,553,576.43		460,680,952.24	3,527,710,089.22	145,581,205.92	3,673,291,295.14

王永
5105045109118

王永
5105045109118

海世印
5105045058513

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表

2021年12月31日

编制单位：泸州市龙驰实业集团有限责任公司

单位：人民币元

资产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		155,269,767.58	639,401,426.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	427,897,851.83	356,339,060.56
应收款项融资			
预付款项		750,222.84	224,692.03
其他应收款	十二、2	1,132,346,235.60	724,043,938.39
其中：应收利息			
应收股利		477,502.94	316,758.44
存货		1,433,186,940.77	1,444,099,608.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,968,711.38	30,627,054.31
流动资产合计		3,172,419,730.00	3,194,735,780.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			378,521,305.13
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		26,022,101.81	26,022,101.91
长期股权投资	十二、3	1,530,654,791.90	1,284,381,150.98
其他权益工具投资		378,521,305.13	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,517,220,931.94	897,233,492.00
固定资产		200,205,165.17	766,315,659.19
在建工程		101,323,460.47	184,528.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,944,038.20	141,224,206.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,276,944.11	
递延所得税资产		3,732,998.98	3,703,745.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,884,901,739.89	3,497,586,189.77
资产总计		7,057,321,469.89	6,692,321,969.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：泸州市龙驰实业集团有限责任公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	114,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		86,254,495.38	44,277,269.45
应付账款		138,731,110.31	106,308,838.93
预收款项			266,062,631.73
合同负债		20,958,490.95	
应付职工薪酬		932,000.75	1,670,295.46
应交税费		148,034,290.83	133,312,509.48
其他应付款		377,253,044.00	378,493,309.86
其中：应付利息		36,081,039.83	34,581,039.83
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		185,000,000.00	108,000,000.00
其他流动负债		1,773,059.52	
流动负债合计		1,048,936,491.74	1,152,124,854.91
非流动负债：			
长期借款		437,000,000.00	360,000,000.00
应付债券		1,694,001,652.53	1,691,898,182.83
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		252,360,000.00	69,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		29,909,593.94	20,502,347.20
递延所得税负债		94,132,650.69	85,067,463.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,507,403,897.16	2,226,467,993.67
负债合计		3,556,340,388.90	3,378,592,848.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,977,205,692.37	1,880,496,100.78
减：库存股			
其他综合收益		62,697,606.85	45,658,766.71
专项储备			
盈余公积		62,903,929.24	55,553,576.43
未分配利润		398,173,852.53	332,020,677.27
所有者权益（或股东权益）合计		3,500,981,080.99	3,313,729,121.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,057,321,469.89	6,692,321,969.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2021年度

编制单位：泸州市龙驰实业集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十二、4	307,834,489.46	196,760,854.56
减：营业成本	十二、4	207,494,243.32	141,851,899.25
税金及附加		8,791,591.58	12,156,898.77
销售费用		557,027.18	185,572.48
管理费用		15,291,607.63	17,306,538.96
研发费用			
财务费用		13,643,088.99	12,366,575.34
其中：利息费用		71,793,611.77	43,356,249.19
利息收入		69,850,777.34	31,014,256.24
加：其他收益		631,037.83	858,628.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	25,659,789.75	154,252.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		371,609.00	13,359,929.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-117,013.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,849,421.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,602,353.95	23,416,758.71
加：营业外收入		183,692.44	301,859.48
减：营业外支出		3,304,947.25	329,917.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,481,099.14	23,388,700.99
减：所得税费用		11,977,571.07	2,978,498.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,503,528.07	20,410,202.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,503,528.07	20,410,202.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		17,038,840.14	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		17,038,840.14	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他资产转化为投资性房地产		17,038,840.14	
六、综合收益总额		90,542,368.21	20,410,202.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2021年度

编制单位：泸州龙驰实业集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,213,310.27	149,513,203.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		252,681,890.83	998,118,990.13
经营活动现金流入小计		348,895,201.10	1,147,632,193.88
购买商品、接受劳务支付的现金		122,587,494.52	62,141,330.83
支付给职工以及为职工支付的现金		7,176,549.44	6,575,816.39
支付的各项税费		15,284,796.63	67,167,657.21
支付其他与经营活动有关的现金		101,940,356.72	538,236,857.90
经营活动现金流出小计		246,989,197.31	674,121,662.32
经营活动产生的现金流量净额		101,906,003.79	473,510,531.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		26,031,398.75	465,139.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,164,983.33	187,613,160.35
投资活动现金流入小计		30,196,382.08	188,078,299.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,656,499.34	22,564,235.97
投资支付的现金		157,800,000.00	408,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		508,534,746.40	83,523,333.33
投资活动现金流出小计		785,991,245.74	514,257,569.30
投资活动产生的现金流量净额		-755,794,863.66	-326,179,269.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		434,000,000.00	202,000,000.00
发行债券收到的现金			397,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		120,000,000.00	83,270,900.00
筹资活动现金流入小计		554,000,000.00	682,670,900.00
偿还债务支付的现金		304,000,000.00	114,735,555.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,690,142.07	177,240,277.19
支付其他与筹资活动有关的现金		11,640,473.91	
筹资活动现金流出小计		385,330,615.98	291,975,833.08
筹资活动产生的现金流量净额		168,669,384.02	390,695,066.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		589,101,426.34	51,075,097.68
六、期末现金及现金等价物余额			
		103,881,950.49	589,101,426.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位	2021年度							所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年期末余额	1,000,000,000.00		1,880,496,100.78		45,658,766.71		55,553,576.43	332,020,677.27	3,313,729,121.19
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,000,000,000.00		1,880,496,100.78		45,658,766.71		55,553,576.43	332,020,677.27	3,313,729,121.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			96,709,591.59		17,038,640.14		7,350,352.81	66,153,175.26	187,251,959.80
（一）综合收益总额					17,038,640.14			73,503,528.07	90,542,368.21
（二）所有者投入和减少资本			96,709,591.59						96,709,591.59
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他			96,709,591.59						96,709,591.59
（三）利润分配									
1、提取盈余公积							7,350,352.81	-7,350,352.81	
2、对所有者（或股东）的分配							7,350,352.81	-7,350,352.81	
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	1,000,000,000.00		1,977,205,692.37		62,697,666.85		62,903,929.24	398,173,852.53	3,500,981,080.99

法定代表人：
王永
5105045109118

主管会计工作负责人：
王永
5105045109118

会计机构负责人：



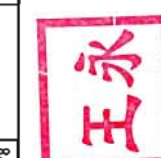
海印世
5105045058513

所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

	2021年度				2020年度				所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	1,000,000,000.00		1,672,657,694.78		45,658,766.71		53,512,556.15	357,981,494.80	3,129,810,512.44
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,000,000,000.00		1,672,657,694.78		45,658,766.71		53,512,556.15	357,981,494.80	3,129,810,512.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			207,838,406.00			2,041,020.28		-25,960,817.53	183,918,608.75
(一) 综合收益总额								20,410,202.75	20,410,202.75
(二) 所有者投入和减少资本			211,536,400.00						211,536,400.00
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他			211,536,400.00						
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积							2,041,020.28	-46,371,020.28	-44,330,000.00
2、对所有者 (或股东) 的分配							2,041,020.28	-2,041,020.28	
3、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本 (或股本)									
2、盈余公积转增资本 (或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他			-3,697,994.00						-3,697,994.00
四、本期末余额	1,000,000,000.00		1,880,496,100.78		45,658,766.71		55,553,576.43	332,020,677.27	3,313,729,121.19



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

泸州市龙驰实业集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

泸州市龙驰实业集团有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2001 年 4 月 18 日成立，公司设立时注册资本伍佰万元人民币；公司设立出资业经四川裕龙会计师事务所审验并出具川裕会证【2001】58 号验资报告审验。

本公司最新营业执照由中国（四川）自由贸易试验区川南临港片区管理委员会于 2021 年 3 月 25 日换发，其统一社会信用代码为 91510504727451400T，公司注册地址：泸州市龙马潭区；公司住所：中国(四川)自由贸易试验区川南临港片区云台路 68 号 3 幢 4-188 号；法定代表人：胥世海；公司类型：有限责任公司（国有控股）；经营范围：房地产开发经营；各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；旅游业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；住房租赁；非居住房地产租赁；土地整治服务；建筑材料销售；国内贸易代理；货物进出口；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；集中式快速充电站；科技中介服务；软件开发；信息技术咨询服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；休闲观光活动；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；污水处理及其再生利用；停车场服务；机动车充电销售；充电桩销售；电动汽车充电基础设施运营；新能源汽车换电设施销售；节能管理服务；商业综合体管理服务；园区管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司股东及持股比例明细如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	持股比例 (%)
泸州市国有资产监督管理委员会	货币	459,000,000.00	459,000,000.00	45.90
泸州市龙马潭区财政局	货币	441,000,000.00	441,000,000.00	44.10
四川省财政厅	货币	100,000,000.00	100,000,000.00	10.00
合计		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	100.00

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日决议批准报出。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 28 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2021 年 12 月 31 日止的 2021 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期

间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发

生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量

特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金

融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1) 单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

2) 除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合二：关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小
组合三：款项性质组合	主要指政府单位及其他国有企业、员工备用金，回收风险较小

组合一：对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

组合二：因回收风险较小，不计提预期信用损失。

组合三：因回收风险较小，不计提预期信用损失。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、库存商品、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品、周转材料等。

(2) 本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产

品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用；开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期

损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账

面价值之间的差额计入当期损益。

采用公允价值模式的，该项会计政策选择的依据：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

19、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及构筑物	年限平均法	10—40	5.00	2.38—9.50
机器设备	年限平均法	5—10	5.00	9.50—19.00
运输设备	年限平均法	5—10	5.00	9.50—19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

22、生物资产

生物资产的分类及确定标准。各类生产性生物资产的使用寿命和预计净残值及其确定依据、折旧方法。采用公允价值模式的，披露选择公允价值计量的依据。

23、油气资产

各类油气资产相关支出的资本化标准，各类油气资产的折耗或摊销方法，采矿许可证等执照费用的会计处理方法以及油气储量估计的判断依据等。

24、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

25、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

26、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可

确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

27、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

28、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划,主要包括基本养老保险、失业保险等,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

30、租赁负债

在租赁期开始日,本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用,并计入当期损益,

按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

31、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ② 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

32、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超

过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

34、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费

用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

35、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包

含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、24 及附注三、30。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司按照财政部的要求时间自 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2020 年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则对合并报表的影响：

项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	719,532,590.27	-719,532,590.27	
其他权益工具投资		719,532,590.27	719,532,590.27

首次施行新金融工具准则对母公司报表的影响：

项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	378,521,305.13	-378,521,305.13	
其他权益工具投资		378,521,305.13	378,521,305.13

2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22 号《关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第 14 号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2020 年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新收入准则对合并报表的影响：

项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
预收款项	631,207,576.54	-631,207,576.54	
合同负债		579,089,519.76	579,089,519.76
其他流动负债		52,118,056.78	52,118,056.78

首次施行新收入准则对母公司报表的影响:

项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
预收款项	266,062,631.73	-266,062,631.73	
合同负债		244,094,157.55	244,094,157.55
其他流动负债		21,968,474.18	21,968,474.18

3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,并相应调整公司相关会计政策。

首次施行新租赁准则对合并报表、母公司报表均无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	9%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳流转税额	25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
泸州龙腾天晟文化传媒有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
泸州龙驰环保科技有限公司	20%
泸州市龙驰腾达贸易有限公司	20%
泸州市龙驰资产管理有限公司	20%
泸州龙腾鸿升物业管理有限公司	20%
泸州市盈凯商贸有限公司	20%
泸州龙驰腾祥贸易有限公司	20%
泸州市龙马潭区龙驰汽车租赁有限公司	20%
泸州市龙驰人才发展有限责任公司	20%
泸州市龙马潭区龙腾物业管理有限公司	20%
泸州市龙马潭区兴能公共交通运输有限公司	20%
泸州龙腾旭阳教育服务有限公司	20%

上述企业符合小型微利企业认定条件，在 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，根据财税（2019）13 号文件关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠

(1) 根据泸州市龙马潭区人民政府泸龙府函（2019）11 号文，区政府同意本公司及子公司将符合财税（2018）151 号文《财政部 国家税务总局关于财政性资金 行政事业性收费 政府性基金有关企业所得税政策问题的通知》及符合财税（2011）70 号文《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》要求的收入作为不征税收入。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下披露项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度，金额以人民币元为单位。）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	148,587.15	313,549.92
银行存款	521,484,669.12	913,914,665.56
其他货币资金	17,942,207.52	10,402,700.00
合计	539,575,463.79	924,630,915.48
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	61,387,817.09	75,995,706.00

其中：期末余额中抵押、质押冻结等变现有限制、有风险的货币资金

项目	期末余额	期初余额
存在质押的定期存单	40,000,000.00	40,000,000.00
未质押的定期存单	20,000,000.00	30,000,000.00
房地产开发项目商品房承购人按揭贷款保证金	1,102,817.09	5,695,706.00
银行承兑汇票保证金	285,000.00	300,000.00
合计	61,387,817.09	75,995,706.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	1,450,000.00
商业承兑汇票	3,346,210.00	
合计	3,546,210.00	1,450,000.00

期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	508,581,273.72
1 至 2 年	374,434,098.69
2 至 3 年	7,060,402.99
3 至 4 年	10,982,088.00
4 至 5 年	31,518,737.81
5 年以上	159,063,901.97
小计	1,091,640,503.18
减：坏账准备	4,789,944.50
合计	1,086,850,558.68

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,091,640,503.18	100.00	4,789,944.50	0.44	1,086,850,558.68

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合	472,293,643.69	43.26			472,293,643.69
款项性质组合	547,242,271.60	50.14			547,242,271.60
账龄组合	72,104,587.89	6.60	4,789,944.50	6.64	67,314,643.39
合计	1,091,640,503.18	100.00	4,789,944.50	0.44	1,086,850,558.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	740,990,354.39	100.00	4,506,989.15	0.61	736,483,365.24
其中：关联方组合	378,180,332.13	51.04			378,180,332.13
款项性质组合	280,176,727.85	37.81			280,176,727.85
账龄组合	82,633,294.41	11.15	4,506,989.15	5.45	78,126,305.26
合计	740,990,354.39	100.00	4,506,989.15	0.61	736,483,365.24

1) 期末不存在按单项计提坏账准备的情况。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	55,644,930.21	2,786,044.87	5.00
1至2年	14,726,288.46	1,472,628.86	10.00
2至3年	1,701,819.22	510,545.77	30.00
3至4年	15,050.00	7,525.00	50.00
4至5年	16,500.00	13,200.00	80.00
5年以上			
合计	72,104,587.89	4,789,944.50	6.64

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	472,293,643.69			378,180,332.13		
款项性质组合	547,242,271.60			280,176,727.85		

项目	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	1,019,535,915.29			658,357,059.98		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收帐款坏账准备	4,506,989.15	282,955.35				4,789,944.50
合计	4,506,989.15	282,955.35				4,789,944.50

(4) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
泸州市龙马潭区财政局	375,100,762.68	34.36	
泸州市龙马潭区教育和体育局	233,500,042.73	21.39	
泸州市龙马潭区土地统征中心	150,756,122.26	13.81	
泸州市龙马潭区机关事务办管理办公室	91,123,988.66	8.35	
泸州市龙马潭区行政审批局	38,868,733.14	3.56	
合计	889,349,649.47	81.47	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,979,373.53	75.21	19,562,974.30	76.26
1至2年	4,282,975.81	21.50	5,920,859.97	23.08
2至3年	495,084.39	2.49	168,219.18	0.66
3年以上	160,000.00	0.80		
合计	19,917,433.73	100.00	25,652,053.45	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例(%)
泸州创胜建材有限公司	2,381,321.00	11.96
国药集团四川省川南医疗器械有限公司	2,324,090.00	11.67
泸州发展新材料有限公司	2,272,572.33	11.41
大足区驰双运输经营部	2,111,690.50	10.60
国网四川省电力公司泸州供电公司	1,529,813.65	7.68
合计	10,619,487.48	53.32

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		91,232.88
应收股利		
其他应收款	1,461,260,312.27	1,576,595,992.15
合计	1,461,260,312.27	1,576,687,225.03

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息：

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		91,232.88
合计		91,232.88

(2) 应收股利：

公司期末无应收股利。

(3) 其他应收款：

1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	273,090,150.10
1至2年	107,020,856.67
2至3年	241,783,902.91
3至4年	788,303,084.63

账龄	账面余额
4 至 5 年	19,597,303.84
5 年以上	37,310,905.80
小计	1,467,106,203.95
减：坏账准备	5,845,891.68
合计	1,461,260,312.27

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,347,845,251.74	1,443,812,243.44
代付款	30,421,465.74	44,476,241.29
保证金等其他	5,155,112.04	6,019,947.22
社保公积金	699,103.68	256,417.16
员工备用金	154,670.75	341,416.87
补贴款	82,830,600.00	87,670,684.34
合计	1,467,106,203.95	1,582,576,950.32

3) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,825,338.13	0.33	4,825,338.13	100.00	
按组合计提坏账准备	1,462,280,865.82	99.67	1,020,553.55	0.07	1,461,260,312.27
其中：关联方组合	313,990,386.85	21.40			313,990,386.85
款项性质组合	1,133,806,746.81	77.28			1,133,806,746.81
账龄组合	14,483,732.16	0.99	1,020,553.55	7.05	13,463,178.61
合计	1,467,106,203.95	100.00	5,845,891.68	0.40	1,461,260,312.27

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,825,338.13	0.30	4,825,338.13	100.00	
按组合计提坏账准备	1,577,751,612.19	99.70	1,155,620.04	0.07	1,576,595,992.15
其中：关联方组合	473,323,932.62	29.91			473,323,932.62
款项性质组合	1,091,309,248.75	68.96			1,091,309,248.75
账龄组合	13,118,430.82	0.83	1,155,620.04	8.81	11,962,810.78
合计	1,582,576,950.32	100.00	5,980,958.17	0.38	1,576,595,992.15

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提坏账准备组合	4,825,338.13	4,825,338.13	100.00	无法收回
合计	4,825,338.13	4,825,338.13	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,924,012.58	696,246.58	5.00
1 至 2 年	193,394.75	19,339.48	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	742.08	371.04	50.00
4 至 5 年	304,931.50	243,945.20	80.00
5 年以上	60,651.25	60,651.25	100.00
合计	14,483,732.16	1,020,553.55	7.05

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额			期初余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	313,990,386.85			473,323,932.62		
款项性质组合	1,133,806,746.81			1,091,309,248.75		

项目	期末余额			期初余额		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
合计	1,447,797,133.66			1,564,633,181.37		

4) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,155,620.04		4,825,338.13	5,980,958.17
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-135,066.49			-135,066.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,020,553.55		4,825,338.13	5,845,891.68

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泸州市龙马潭区国有土地上房屋征收与补偿中心	往来款	739,265,723.68	1 年以内, 1-4 年	50.39	
泸州市龙马潭区财政局	往来款	142,317,969.78	1 年以内, 1-5 年	9.70	
泸州市双港实业投资发展有限公司	往来款	138,464,800.00	1 年以内, 1-2 年	9.44	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泸州市龙马潭区土地统征中心	往来款	85,260,958.90	2-4 年	5.81	
泸州市龙马潭区人民政府石洞街道办事处	往来款	69,752,120.55	1 年以内, 1-4 年	4.75	
合计		1,175,061,572.91		80.09	

6) 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
泸州市龙马潭区财政局	公交公司运营补助	45,000,000.00	2-3 年
泸州市龙马潭区交通运输局	公交公司运营补助	37,568,600.00	1 年以内, 1-2 年
泸州市龙马潭区财政局	粮食补助	262,000.00	1 年以内
合计		82,830,600.00	

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地储备	994,315,660.53		994,315,660.53	969,933,768.19		969,933,768.19
代建项目开发成本	782,682,374.81		782,682,374.81	732,665,898.83		732,665,898.83
房地产项目开发成本及开发产品	399,609,390.15		399,609,390.15	281,298,627.98		281,298,627.98
代建安置房项目开发成本	373,529,201.02		373,529,201.02	599,391,110.24		599,391,110.24
库存商品	17,813,105.15		17,813,105.15	18,498,568.23		18,498,568.23
原材料	6,642,039.12		6,642,039.12	7,107,769.10		7,107,769.10
低值易耗品	46,403.00		46,403.00	7,073.20		7,073.20
发出商品	7,040.64		7,040.64			
合计	2,574,645,214.42		2,574,645,214.42	2,608,902,815.77		2,608,902,815.77

期末公司不存在存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	85,013,356.11	62,439,038.57
预缴企业所得税	10,768,742.51	346,660.01
预缴房产税	258,699.60	
预缴土地增值税	196,938.02	19,078,595.64
预缴个人所得税	589.65	760.70
合计	96,238,325.89	81,865,054.92

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
土地整理项目应收款	26,022,101.91		26,022,101.91	26,022,101.91		26,022,101.91
泸州磊鑫物流有限公司借款	67,530,000.00		67,530,000.00	67,530,000.00		67,530,000.00
合计	93,552,101.91		93,552,101.91	93,552,101.91		93,552,101.91

9、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业	26,004,248.71		26,004,248.71	30,963,211.86		30,963,211.86
合营企业						
合计	26,004,248.71		26,004,248.71	30,963,211.86		30,963,211.86

对联营企业投资:

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
泸州临港辉睿供应链管理有限公司	15,927,630.36			-3,526,969.84		

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动
泸州市龙马潭区状元山公墓殡葬服务有限公司	3,269,936.52			6,930,374.93		
川南医学转化研究院及肿瘤个性化治疗 GMP 实验平台 (注 1)	9,541,295.69					
泸州龙驰兴源预拌砂浆有限公司 (注 3)	2,224,349.29		870,000.00	246,558.06		
川鞍投资管理泸州有限公司 (注 2)						
泸州市龙驰山水建材有限公司 (注 2)						
合计	30,963,211.86		870,000.00	3,649,963.15		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
泸州临港辉睿供应链管理 有限公司				12,400,660.52	
泸州市龙马潭区状元山 公墓殡葬服务有限公司	7,738,926.30			2,461,385.15	
川南医学转化研究院及 肿瘤个性化治疗 GMP 实 验平台 (注 1)				9,541,295.69	
泸州龙驰兴源预拌砂浆 有限公司				1,600,907.35	
川鞍投资管理泸州有限 公司 (注 2)					
泸州市龙驰山水建材有 限公司 (注 2)					
合计	7,738,926.30			26,004,248.71	

注：（1）川南医学转化研究院及肿瘤个性化治疗 GMP 实验平台建设于 2019 年 12 月 18 日竣工，本实业单位开办资金 1600 万元，其中：由龙驰投资有限公司出资 1000 万元作为固定资产投入；由西南医科大学出自 600 万元用于前期项目研发及研究院运营。理事会由 11 名理事组成，其中昔年医科大学 6 名，中国（四川）自由贸易试验区川南临港片区管理委员会及下属事业单位自贸区川南临港片区人才服务中心 3 名，泸州市龙驰投资有限公司 2 名，龙驰投资

享有表决权 18.18%。

(2) 川鞍投资管理泸州有限公司与泸州市龙驰山水建材有限公司成立于 2018 年，截止目前尚未开始经营，本公司也未实缴出资。

(3) 对泸州龙驰兴源预拌砂浆有限公司投资减少 870,000.00 元系本期泸州龙驰兴源预拌砂浆有限公司股东决议将前期增资款调整为借款。

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
泸州临港投资集团有限公司	322,461,285.14	322,461,285.14
泸州市双港实业投资发展有限公司	280,000,000.00	280,000,000.00
泸州市兴泸融资担保集团有限公司	89,717,305.13	89,717,305.13
四川旅投航空发展有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
泸州市民卡科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
泸州市江阳区兴泸小额贷款有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
泸州市兴泸农业融资担保有限公司	3,804,000.00	3,804,000.00
泸州市龙马潭区腾华城市道路管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
泸州西博实业有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00
合计	719,532,590.27	719,532,590.27

注：期初余额与上年末余额的差异系会计政策变更所致，详见附注三、36。

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
泸州临港投资集团有限公司					基于权益投资的目的	
泸州西博实业有限公司					基于权益投资的目的	
四川旅投航空发展有限责任公司					基于权益投资的目的	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
泸州市民卡科技有限公司					基于权益投资的目的	
泸州市龙马潭区腾华城市道路管理有限公司					基于权益投资的目的	
泸州市江阳区兴泸小额贷款有限公司	240,000.00	240,000.00			基于权益投资的目的	
泸州市兴泸农业融资担保有限公司	259,045.25	259,045.25			基于权益投资的目的	
泸州市双港实业投资发展有限公司					基于权益投资的目的	
泸州市兴泸融资担保集团有限公司					基于权益投资的目的	
合计	499,045.25	499,045.25				

11、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物等	合计
一、期初余额	1,003,865,171.87	1,003,865,171.87
其中：成本	704,785,465.33	704,785,465.33
公允价值变动	299,079,706.54	299,079,706.54
二、本期变动	660,190,877.80	660,190,877.80
加：外购		
固定资产\在建工程等转入	731,915,050.47	731,915,050.47
公允价值变动	517,384.78	517,384.78
减：处置		
公允价值变动		
转入在建工程/长期待摊费用	14,370,643.58	14,370,643.58
转入固定资产	57,209,413.87	57,209,413.87
其他转出	661,500.00	661,500.00
三、期末余额	1,664,056,049.67	1,664,056,049.67

注：其他转出为前期重复入账的投资性房地产本期冲减。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	投资性房地产账面价值	未办妥产权证书原因

项目	投资性房地产账面价值	未办妥产权证书原因
未办妥产权证书的投资性房地产	92,151,615.87	正在办理中

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	490,887,089.73	896,906,660.15
固定资产清理	7,651,436.39	7,651,436.39
合计	498,538,526.12	904,558,096.54

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	868,609,584.86	27,293,015.21	96,508,688.50	13,408,090.98	1,005,819,379.55
2.本期增加金额	191,184,106.60	12,561,792.43	558,034.63	1,441,969.72	205,745,903.38
(1) 购置	2,283,185.79	1,093,902.52	558,034.63	1,441,969.72	5,377,092.66
(2) 在建工程转入	34,217,863.94	11,467,889.91			45,685,753.85
(3) 其他(注 1)	154,683,056.87				154,683,056.87
3.本期减少金额	655,651,818.38		792,128.73	82,500.00	656,526,447.11
(1) 处置或报废			577,086.00		577,086.00
(2) 其他(注 2)	655,651,818.38		215,042.73	82,500.00	655,949,361.11
4.期末余额	404,141,873.08	39,854,807.64	96,274,594.40	14,767,560.70	555,038,835.82
二、累计折旧					
1.期初余额	74,043,778.17	4,470,051.22	27,981,958.30	2,416,931.71	108,912,719.40
2.本期增加金额	6,961,662.90	4,965,772.25	9,643,783.53	1,480,458.96	23,051,677.64
(1) 计提	6,961,662.90	4,965,772.25	9,643,783.53	1,480,458.96	23,051,677.64
(2) 其他					
3.本期减少金额	67,588,990.71		178,218.57	45,441.67	67,812,650.95
(1) 处置或报废			178,218.57		178,218.57
(2) 其他(注 2)	67,588,990.71			45,441.67	67,634,432.38
4.期末余额	13,416,450.36	9,435,823.47	37,447,523.26	3,851,949.00	64,151,746.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	390,725,422.72	30,418,984.17	58,827,071.14	10,915,611.70	490,887,089.73
2.期初账面价值	794,565,806.69	22,822,963.99	68,526,730.20	10,991,159.27	896,906,660.15

注 1：房屋及建筑物增加 154,683,056.87 元系本期接受政府资产划拨 97,473,643.00 元以及投资性房地产转入固定资产 57,209,413.87 元。

注 2：房屋及构筑物原值减少 655,651,818.38 元，原因如下：转为投资性房地产金额 639,136,489.86 元；重分类为长期待摊费用 11,560,688.45 元；根据酒类企业废水集中处理工程竣工结算金额，减少前期暂估金额 4,852,088.66 元；前期政府划拨公租房竣工决算后减少 102,551.41 元；运输设备原值减少系本期转出前期误入成本的进项税 215,042.73 元；办公设备及其他原值减少 82,500.00 元系重分类至无形资产。房屋及构筑物折旧减少 67,588,990.71 元，原因如下：本期固定资产转换为投资性房地产减少 66,621,029.22 元，调整前期暂估折旧 967,961.49 元。办公设备及其他折旧减少 45,441.67 元系本期重分类至无形资产 45,441.67 元所致。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	136,017,486.96	正在办理中

(3) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	7,651,436.39	7,651,436.39
合计	7,651,436.39	7,651,436.39

13、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	1,133,477,711.20	88,763,493.02
工程物资		
合计	1,133,477,711.20	88,763,493.02

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泸州市龙马潭区龙马高中及教育发展园区建设项目一期工程	671,118,126.58		671,118,126.58			
泸州港集输运体系及配套停车场工程	180,000,000.00		180,000,000.00			
冷链物流项目	22,067,769.65		22,067,769.65	227,722.77		227,722.77
产教融合职业教育项目				15,000.00		15,000.00
龙马潭区应急指挥中心建设项目	1,755,006.40		1,755,006.40			
酒类企业酿造废水集中处理工程	94,256.00		94,256.00			
胡市卫生院二期	155,812.69		155,812.69	92,269.09		92,269.09
泸州市龙马潭区城乡建设用地增减挂钩试点项目	136,241.39		136,241.39			
石洞商业街地块一(石洞友邻中心项目)	18,278,212.46		18,278,212.46			
胡市中医院(胡市卫生院一期)	59,040,192.35		59,040,192.35	38,561,256.63		38,561,256.63
龙马大道-香林路、蜀泸大道-长桥路口道路缓堵改造工程	87,656.27		87,656.27			
泸州市龙马潭区石堡湾水源保护地不明水源渗漏治理工程				35,886.08		35,886.08
千凤路至蜀泸大道电力埋管通道新建工程				6,522,308.90		6,522,308.90
长江石堡湾饮用水水资源保护区生态治理项目				1,121,018.14		1,121,018.14
低温储备库改建				1,631,519.32		1,631,519.32

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目						
龙马潭公园	46,291.31		46,291.31			
龙马潭区长江经济带区域生态环境长江岸线修复（一期）工程	376,785.14		376,785.14			
龙马潭区长江上游人居环境及生态保护工程项目	958,283.75		958,283.75			
泸州市龙马潭区双加镇嘉祥古寨文旅项目	261,376.80		261,376.80			
小市智慧老城及配套基础设施升级工程项目	1,898,828.07		1,898,828.07			
龙马潭区社会事务服务中心项目	58,811,290.08		58,811,290.08	39,514,236.07		39,514,236.07
龙马潭区城镇供水工程	15,410,145.15		15,410,145.15	837,594.33		837,594.33
龙马潭区垃圾分类及收转运系统项目	1,657,976.64		1,657,976.64	20,153.39		20,153.39
集团综合办公区装饰装修工程	2,593,944.30		2,593,944.30			
纪委监委办公区装饰装修工程	650,407.68		650,407.68			
建筑业总部基地（西南商贸城 17 区）提档升级改造项目	759,368.05		759,368.05			
龙马潭区三期公租房维护工程项目	180,175.87		180,175.87			
龙马潭区双加临时屠宰场	76,650.00		76,650.00			
龙马潭区应急指挥中心装修项目	11,703,858.85		11,703,858.85			
泸州市龙马潭区新能源建设	45,890,540.05		45,890,540.05	184,528.30		184,528.30

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泸州市智能都市公交停车场	37,056,043.53		37,056,043.53			
四川（泸州）建筑企业总部基地川泸建设集团、四川天沛、四川住总装饰装修项目工程	803,194.75		803,194.75			
四川（泸州）建筑企业总部基地人力资源服务中心装修项目工程	1,223,761.54		1,223,761.54			
四川（泸州）建筑企业总部基地入驻企业江阳建设集团公司装修项目工程	385,515.85		385,515.85			
合计	1,133,477,711.20		1,133,477,711.20	88,763,493.02		88,763,493.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	其他减少	期末余额
泸州市龙马潭区龙马高中及教育发展园区建设项目一期工程	100,000.00		671,118,126.58			671,118,126.58
泸州港集输运体系及配套停车场工程	2,000,000.00		180,000,000.00			180,000,000.00
冷链物流项目	28,000.00	227,722.77	21,840,046.88			22,067,769.65
产业融合教育项目		15,000.00			15,000.00	
龙马潭区应急指挥中心建设项目	1,505.16		1,755,006.40			1,755,006.40
酒类企业酿造废水集中处理工程			249,329.29	155,073.29		94,256.00
胡市卫生院二期	3,000.00	92,269.09	63,543.60			155,812.69
泸州市龙马潭区城乡建设用地增	10,900.00		136,241.39			136,241.39

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	其他减少	期末余额
减挂钩试点项目						
泸州市龙马潭区 科教园项目（江 韵学校）	6,000.00					
石洞商业街地块 一（石洞友邻中 心项目）	12,450.00		18,278,212.46			18,278,212.46
胡市中医院（胡 市卫生院一期）	8,350.36	38,561,256.63	20,478,935.72			59,040,192.35
龙马大道-香林 路、蜀泸大道- 长桥路口道路缓 堵改造工程	102.00		87,656.27			87,656.27
泸州市龙马潭区 石堡湾水源保护 地不明水源渗漏 治理工程		35,886.08		35,886.08		
千凤路至蜀泸大 道电力埋管通道 新建工程		6,522,308.90		6,522,308.90		
长江石堡湾饮用 水水资源保护区 生态治理项目		1,121,018.14		1,121,018.14		
低温储备库改建 项目	217.21	1,631,519.32	612,376.35	2,243,895.67		
龙马潭公园	800.00		46,291.31			46,291.31
龙马潭区长江经 济带区域生态环 境长江岸线修复 （一期）工程	12,000.00		376,785.14			376,785.14
龙马潭区长江上 游人居环境及生 态保护工程项目	28,916.00		958,283.75			958,283.75
泸州市龙马潭区 双加镇嘉祥古寨 文旅项目	30,000.00		261,376.80			261,376.80
小市智慧老城及 配套基础设施升 级工程项目	70,000.00		1,898,828.07			1,898,828.07
龙马潭区社会事	14,000.00	39,514,236.07	19,297,054.01			58,811,290.08

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	其他减少	期末余额
务服务中心项目						
龙马潭区城镇供水工程	19,000.00	837,594.33	14,572,550.82			15,410,145.15
龙马潭区垃圾分类及收转运系统项目	10,000.00	20,153.39	1,637,823.25			1,657,976.64
法律协同平台、龙腾物业办公室装修项目			269,155.98		269,155.98	
集团综合办公区装饰装修工程			2,593,944.30			2,593,944.30
纪委办公区装饰装修工程			650,407.68			650,407.68
建筑业总部基地（西南商贸城17区）提档升级改造项目			759,368.05			759,368.05
龙驰集团外连廊吊顶与开标监控室玻璃隔断工程			73,623.10		73,623.10	
龙马潭区人防消防应急指挥中心			21,027,339.84	21,027,339.84		
龙马潭区融媒体中心			7,853,762.65	7,853,762.65		
龙马潭区三期公租房维护工程项目			180,175.87			180,175.87
龙马潭区事业大楼新建食堂装饰装修项目			1,611,541.93		1,611,541.93	
龙马潭区双加临时屠宰场			76,650.00			76,650.00
龙马潭区应急指挥中心装修项目			11,703,858.85			11,703,858.85
泸州市法律服务中心诚达公证处装饰工程			1,437,467.53		1,437,467.53	
泸州市龙马潭区新能源建设	53,500.00	184,528.30	45,706,011.75			45,890,540.05
泸州市智能都市	30,000.00		37,056,043.53			37,056,043.53

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	其他减少	期末余额
公交停车场						
四川（泸州）建 筑企业总部基地 川泸建设集团、 四川天沛、四川 住总装饰装修项 目工程			803,194.75			803,194.75
四川（泸州）建 筑企业总部基地 人力资源服务中 心装修项目工程			1,223,761.54			1,223,761.54
四川（泸州）建 筑企业总部基地 入驻企业江阳建 设集团公司装修 项目工程			385,515.85			385,515.85
中小企业金融服 务中心二期工程 装修采购项目			992,386.79		992,386.79	
自贸区个人政务 中心等 7 个项目			6,726,469.28	6,726,469.28		
合计	2,438,740.73	88,763,493.02	1,094,799,147.36	45,685,753.85	4,399,175.33	1,133,477,711.20

注：其他减少 4,399,175.33 元，其中：产业融合教育项目 15,000.00 元由于项目终止转入营
业外支出，其余金额为转入长期待摊费用。

（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
泸州市龙马潭区龙马高中 及教育发展园区建设项目 一期工程	68.68	60.00	8,973,729.41	8,973,729.41	1.34	企业 自筹
泸州港集输运体系及配套 停车场工程	9.00	9.00				企业 自筹
冷链物流项目	7.88	8.00				企业 自筹
龙马潭区应急指挥中心建 设项目	11.66	11.00				企业 自筹
酒类企业酿造废水集中处 理工程		85.00				企业 自筹
胡市卫生院二期	0.52	0.52				企业

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
						自筹
泸州市龙马潭区城乡建设 用地增减挂钩试点项目	0.12	0.12				企业 自筹
石洞商业街地块一（石洞 友邻中心项目）	14.68	14.68				企业 自筹
胡市中医院（胡市卫生院 一期）	70.70	70.70				企业 自筹
龙马大道-香林路、蜀泸大 道-长桥路口道路缓堵改 造工程	8.59	8.59				企业 自筹
泸州市龙马潭区石堡湾水 源保护地不明水源渗漏治 理工程	90.00	90.00				企业 自筹
千凤路至蜀泸大道电力埋 管通道新建工程	90.00	90.00				企业 自筹
长江石堡湾饮用水水资源 保护区生态治理项目	90.00	90.00				企业 自筹
低温储备库改建项目	90.00	90.00				企业 自筹
龙马潭公园	0.58	0.58				企业 自筹
龙马潭区长江经济带区域 生态环境长江岸线修复 （一期）工程	0.31	0.31				企业 自筹
龙马潭区长江上游人居环 境及生态保护工程项目	0.33	0.33				企业 自筹
泸州市龙马潭区双加镇嘉 祥古寨文旅项目	0.09	0.09				企业 自筹
小市智慧老城及配套基础 设施升级工程项目	0.27	0.27				企业 自筹
龙马潭区社会事务服务中 心项目	42.01	42.01				企业 自筹
龙马潭区城镇供水工程	8.11	8.11				企业 自筹
龙马潭区垃圾分类及收转 运系统项目	1.66	1.66				企业 自筹
法律协同平台、龙腾物业 办公室装修项目	80.00	100.00				企业 自筹
集团综合办公区装饰装修	80.00	80.00				企业

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
工程						自筹
纪委办公区装饰装修工程	75.00	75.00				企业 自筹
建筑业总部基地（西南商贸城 17 区）提档升级改造 项目	70.00	70.00				企业 自筹
龙驰集团外连廊吊顶与开 标监控室玻璃隔断工程	80.00	80.00				企业 自筹
龙马潭区人防消防应急指 挥中心	80.00	80.00				企业 自筹
龙马潭区融媒体中心	80.00	80.00				企业 自筹
龙马潭区三期公租房维护 工程项目	40.00	40.00				企业 自筹
龙马潭区事业大楼新建食 堂装饰装修项目	80.00	80.00				企业 自筹
龙马潭区双加临时屠宰场	2.00	2.00				企业 自筹
龙马潭区应急指挥中心装 修项目	75.00	75.00				企业 自筹
泸州市法律服务中心诚达 公证处装饰工程	80.00	80.00				企业 自筹
泸州市龙马潭区新能源建 设	8.58	8.58				企业 自筹
泸州市智能都市公交停车 场	12.35	12.35				企业 自筹
四川（泸州）建筑企业总 部基地川泸建设集团、四 川天沛、四川住总装饰装 修项目工程	30.00	30.00				企业 自筹
四川（泸州）建筑企业总 部基地人力资源服务中心 装修项目工程	40.00	40.00				企业 自筹
四川（泸州）建筑企业总 部基地入驻企业江阳建设 集团公司装修项目工程	55.00	55.00				企业 自筹
中小企业金融服务中心二 期工程装修采购项目	100.00	100.00				企业 自筹
自贸区个人政务中心等 7	100.00	100.00				企业

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
个项目						自筹
合计			8,973,729.41	8,973,729.41		

14、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	特许经营权	软件	著作权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	181,198,542.71	192,841,198.00	4,162,920.00	3,850,000.00	382,052,660.71
2.本期增加金额	14,771,813.55		256,263.22		15,028,076.77
(1)购置	14,771,813.55		173,763.22		14,945,576.77
(2)其他(注1)			82,500.00		82,500.00
3.本期减少金额	164,567,486.27	1,532,853.00			166,100,339.27
(1)处置	17,936,489.75				17,936,489.75
(2)其他(注2)	146,630,996.52	1,532,853.00			148,163,849.52
4.期末余额	31,402,869.99	191,308,345.00	4,419,183.22	3,850,000.00	230,980,398.21
二、累计摊销					
1.期初余额	8,215,925.26	27,484,106.91	1,209,504.58		36,909,536.75
2.本期增加金额	2,695,825.44	12,888,786.54	881,685.91		16,466,297.89
(1)计提	2,695,825.44	12,888,786.54	836,244.24		16,420,856.22
(2)其他(注1)			45,441.67		45,441.67
3.本期减少金额	10,262,254.08				10,262,254.08
(1)处置	312,393.86				312,393.86
(2)其他(注2)	9,949,860.22				9,949,860.22
4.期末余额	649,496.62	40,372,893.45	2,091,190.49		43,113,580.56
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)其他					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	30,753,373.37	150,935,451.55	2,327,992.73	3,850,000.00	187,866,817.65
2.期初账面价值	172,982,617.45	165,357,091.09	2,953,415.42	3,850,000.00	345,143,123.96

注1：主要系本期由固定资产重分类至无形资产所致。

注 2：主要系本期经评估后重分类至投资性房地产所致。

15、商誉

(1) 商誉账面价值：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
四川鼎泰盛业建设 工程有限公司		43,441.28				43,441.28
合计		43,441.28				43,441.28

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装饰装修改造 工程项目	1,278,342.37	23,601,867.09	4,452,096.91		20,428,112.55
合计	1,278,342.37	23,601,867.09	4,452,096.91		20,428,112.55

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
房地产预售款企业所得税	9,164,557.96	2,291,139.49	9,786,283.66	2,353,310.06
坏账准备	10,433,634.08	2,518,520.92	7,927,932.19	1,833,305.23
合计	19,598,192.04	4,809,660.41	17,714,215.85	4,186,615.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债
公允价值计量的投资性房地产	359,359,720.80	89,839,930.20	344,959,658.64	86,239,914.66
固定资产计税基础原值差异	44,403,112.61	11,100,778.15	21,684,659.05	5,421,164.76
合计	403,762,833.41	100,940,708.35	366,644,317.69	91,661,079.42

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	69,323,584.90	70,000,000.00
合计	69,323,584.90	70,000,000.00

19、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	63,540,000.00	155,444,000.00
质押借款	27,460,000.00	
保证借款	143,475,000.	57,300,000.00
抵押借款		20,000,000.00
合计	234,475,000.00	232,744,000.00

短期借款分类的说明:

借款单位	借款金额	借款日	还款日	借款类别	抵押物、担保人
兴业银行泸州分行	50,000,000.00	2021-6-23	2022-6-22	保证借款	泸州市龙驰投资有限公司
中信银行泸州分行	40,000,000.00	2021-8-18	2022-8-18	信用借款	
泸州农村商业银行股份有限公司龙马潭支行	20,000,000.00	2021-1-18	2022-1-17	保证借款	泸州市龙驰实业集团有限责任公司
建设银行股份有限公司龙马潭支行	14,930,000.00	2021-11-30	2022-11-29	质押借款	泸州市凯诚保安服务有限公司以对泸州市龙马潭区教育局应收账款作为该借款的质押物。
广发银行股份有限公司成都分行	10,000,000.00	2021-10-25	2022-9-9	保证借款	泸州市龙驰实业集团有限责任公司
成都农商银行股份有限公司泸州分行	10,000,000.00	2021-12-22	2022-12-21	保证借款	泸州市龙驰实业集团有限责任公司
泸州农村商业银行股份有限公司龙马潭支行	10,000,000.00	2021-3-29	2022-3-28	保证借款	泸州市龙驰实业集团有限责任公司
成都银行股份有限公司泸州分行	10,000,000.00	2021-4-27	2022-4-26	信用借款	
泸州银行股份有限公司	10,000,000.00	2021/11/1	2022/10/28	保证	泸州市龙驰实业集

借款单位	借款金额	借款日	还款日	借款类别	抵押物、担保人
公司龙马潭支行				借款	团有限责任公司
泸州银行股份有限公司龙马潭支行	10,000,000.00	2021/11/1	2022/10/28	保证借款	泸州市龙驰实业集团有限责任公司
中国银行股份有限公司泸州自贸试验区支行	10,000,000.00	2021-1-19	2022-1-19	保证借款	泸州市龙驰投资有限公司
成都银行泸州分行	10,000,000.00	2021-6-25	2022-6-24	信用借款	
天津银行股份有限公司泸州分行	6,000,000.00	2021-12-1	2022-11-30	保证借款	泸州市龙驰实业集团有限责任公司
建设银行股份有限公司龙马潭支行	5,310,000.00	2021-9-18	2022-9-17	质押借款	泸州市凯诚保安服务有限公司以对泸州市龙马潭区综合行政执法局应收账款作为该借款的质押物。
泸州农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2021-6-28	2022-6-27	保证借款	泸州市龙驰实业集团有限责任公司
中国建设银行股份有限公司泸州龙马潭支行	3,670,000.00	2021/9/17	2022/9/16	质押借款	泸州市龙驰人才发展有限公司以对泸州市龙马潭区机关事务管理办公室及人力资源及社会保障局应收账款作为质押物
中国建设银行股份有限公司泸州龙马潭支行	3,550,000.00	2021/9/17	2022/9/16	质押借款	泸州市龙驰人才发展有限公司以对泸州市龙马潭区机关事务管理办公室及人力资源及社会保障局应收账款作为质押物
中国农业发展银行泸州市分行营业部	3,540,000.00	2021-11-19	2022-11-17	信用借款	
中国农业发展银行泸州市分行营业部	2,475,000.00	2021-10-20	2022-10-12	保证借款	泸州市龙驰实业集团有限责任公司
合计	234,475,000.00				

20、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	74,500,000.00	39,858,969.45
银行承兑汇票	55,299,135.58	1,000,000.00

票据种类	期末余额	期初余额
合计	129,799,135.58	40,858,969.45

21、应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	143,718,888.43	100,301,699.18
应付货款及相关运费	139,280,109.01	127,763,262.90
劳务费	12,372,760.65	89,947,712.05
应付软件开发费	2,605,346.00	23,126,761.99
其他	222,482.41	2,659,749.41
水电费	2,031.45	7,861.90
保证金、押金	900.00	1,429,757.00
购房款尾款	78.00	220,018.67
合计	298,202,595.95	345,456,823.10

账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泸州市龙马潭区人民政府国有土地上房屋征收与补偿办公室	49,479,521.55	未到结算期
四川天培水利水电建设工程有限公司	39,653,712.62	未到结算期
泸州聚众建筑劳务有限公司龙马潭分公司	30,076,554.04	未到结算期
中恒建设集团有限公司	20,479,576.85	未到结算期
四川坦聘建筑劳务有限公司	20,254,050.00	未到结算期
合计	159,943,415.06	

22、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收房款、项目款等	603,364,982.36	579,089,519.76
合计	603,364,982.36	579,089,519.76

注：期初余额与上年末余额的差异系会计政策变更所致，详见附注三、36。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,060,199.73	49,316,770.96	53,661,038.42	9,715,932.27
二、离职后福利-设定提存计划	12,737.59	5,594,956.97	5,575,960.66	31,733.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		113,333.67	113,333.67	
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,072,937.32	55,025,061.60	59,350,332.75	9,747,666.17

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,133,557.35	38,048,784.32	42,353,196.93	8,829,144.74
2、职工福利费	40,516.48	3,803,679.55	3,735,738.48	108,457.55
3、社会保险费	6,501.34	3,570,339.89	3,495,362.34	81,478.89
其中：医疗保险费	2,254.23	3,089,339.16	3,091,593.39	
工伤保险费		169,120.37	166,453.88	2,666.49
生育保险费	4,247.11	311,880.36	237,315.07	78,812.40
4、住房公积金	28,043.00	2,831,974.86	2,840,691.86	19,326.00
5、工会经费和职工教育经费	851,581.56	1,061,992.34	1,236,048.81	677,525.09
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	14,060,199.73	49,316,770.96	53,661,038.42	9,715,932.27

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,196.62	5,402,797.12	5,382,686.07	31,307.67
2、失业保险费	1,540.97	172,856.58	173,971.32	426.23
3、企业年金缴费		19,303.27	19,303.27	
合计	12,737.59	5,594,956.97	5,575,960.66	31,733.90

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	134,716,010.21	118,625,680.20
增值税	57,690,163.04	33,840,608.93
房产税	18,325,205.20	19,956,053.79
营业税	6,966,464.40	6,956,469.55
城市维护建设税	2,540,256.60	1,890,878.57
教育费附加	1,088,258.45	814,387.60
地方教育费附加	763,444.48	574,335.27

项目	期末余额	期初余额
契税	596,229.00	596,229.00
其他政府性基金	386,433.54	289,070.61
印花税	262,845.66	281,500.50
个人所得税	101,645.51	45,829.98
土地增值税	71,376.15	28,861.73
环保税	14,507.21	
土地使用税		2,071,256.39
合计	223,522,839.45	185,971,162.12

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	37,787,646.48	35,887,317.55
应付股利	204,174.54	204,174.54
其他应付款	357,025,602.75	568,234,635.24
合计	395,017,423.77	604,326,127.33

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	36,081,368.76	34,581,039.83
非金融机构借款利息	1,231,111.05	831,111.05
短期借款应付利息	475,166.67	475,166.67
合计	37,787,646.48	35,887,317.55

(2) 应付股利

投资者名称或类别	期末余额	期初余额
龙马潭区财政局	204,174.54	204,174.54
合计	204,174.54	204,174.54

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款及借款	299,960,577.56	437,192,211.56
保证金、押金	44,954,241.24	50,363,734.15
代收款	6,010,955.11	69,949,918.74
工资及社保	3,393,555.56	2,148,837.43
其他	1,398,013.28	1,693,433.36
购房定金	1,308,260.00	6,886,500.00
合计	357,025,602.75	568,234,635.24

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泸州市双港实业投资发展有限公司	114,260,094.52	对方未催收
泸州市城市建设投资集团有限公司	90,000,000.00	对方未催收
泸州市龙马潭区住房和城乡建设局	47,637,768.20	对方未催收
泸州市龙马潭区人民政府安宁街道办事处	10,000,000.00	对方未催收
合计	261,897,862.72	

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	290,030,000.00	298,200,000.00
合计	290,030,000.00	298,200,000.00

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	57,691,735.25	52,118,056.78
合计	57,691,735.25	52,118,056.78

注：期初余额与上年末余额的差异系会计政策变更所致，详见附注三、36。

28、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	810,397,800.00	380,000,000.00
抵押借款	672,500,000.00	539,200,000.00
信用借款	320,000,000.00	302,000,000.00
质押借款	50,000,000.00	318,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	290,030,000.00	298,200,000.00
合计	1,562,867,800.00	1,241,000,000.00

长期借款分类的说明：

借款单位	借款余额	其中一年内到期的金额	其中列示于长期借款的金额	借款类别	抵押担保情况
乐山市商业银行股份有限公司泸州分行	220,000,000.00	80,000,000.00	140,000,000.00	抵押借款	公司以其固定资产提供担保，泸州市龙驰投资有限公司提供保证。
成都银行股份有限公司泸州分行	140,000,000.00	30,000,000.00	110,000,000.00	信用借款	
成都银行股份有限公司泸州分行	100,000,000.00	10,000,000.00	90,000,000.00	信用借款	
泸州农村商业银行股份有限公司	47,000,000.00	5,000,000.00	42,000,000.00	保证借款	泸州临港投资集团有限公司提供担保。
成都银行股份有限公司泸州分行	40,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	信用借款	
乐山市商业银行股份有限公司泸州分行	35,000,000.00	10,000,000.00	25,000,000.00	保证借款	泸州龙驰腾翔贸易有限公司提供保证担保。泸州市龙马潭区城市建设投资有限公司以泸州市龙马潭区主城区停车位收费权提供抵押担保。
广发银行股份有限公司成都建设北路支行	20,000,000.00		20,000,000.00	信用借款	
长城华西银行	20,000,000.00	20,000,000.00		信用	

借款单位	借款余额	其中一年内到期的金额	其中列示于长期借款的金额	借款类别	抵押担保情况
泸州分行				借款	
中国农业发展银行泸州分行	460,000.00		460,000.00	保证借款	泸州市龙驰实业集团有限责任公司担保
重庆银行泸州分行	12,000,000.00		12,000,000.00	保证借款	泸州市龙驰实业集团有限责任公司
重庆银行成都锦江支行	9,000,000.00	9,000,000.00		保证借款	保证人泸州市龙驰实业集团有限责任公司
泸州农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	保证借款	保证人为泸州市龙马潭区国有资产经营有限公司
泸州市商业银行关口支行	25,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00	保证借款	保证人为泸州市龙驰实业集团有限责任公司
泸州农村商业银行股份有限公司龙马潭支行	9,700,000.00	300,000.00	9,400,000.00	保证借款	保证人为泸州市龙驰实业集团有限责任公司
泸州银行股份有限公司龙马潭支行	80,000,000.00	20,000,000.00	60,000,000.00	保证借款	保证人为泸州市龙驰实业集团有限责任公司
泸州银行股份有限公司龙马潭支行	48,000,000.00	30,000,000.00	18,000,000.00	保证借款	保证人为泸州市龙驰实业集团有限责任公司
泸州农村商业银行股份有限公司泸州分行	50,000,000.00	2,000,000.00	48,000,000.00	质押借款	泸州市龙驰建筑工程有限公司以10000000元银行存单作为质押物。
中国农业发展银行泸州市分行营业部	297,237,800.00		297,237,800.00	保证借款	保证人为泸州市龙驰实业集团有限责任公司、泸州临港投资集团有限公司。
中国农业发展银行泸州分行-城中村棚户区改造	412,500,000.00	3,500,000.00	409,000,000.00	抵押借款	公司以其泸州市龙马潭区石洞镇城中村棚户区改造项目政府购买

借款单位	借款余额	其中一年内到期的金额	其中列示于长期借款的金额	借款类别	抵押担保情况
					服务协议作为抵押物。
中国农业发展银行泸州分行-长江经济带生态环境提升	227,000,000.00	19,230,000.00	207,770,000.00	保证借款	保证人：泸州市龙驰实业集团有限责任公司。
泸州农村商业银行股份有限公司龙马潭支行	40,000,000.00	1,000,000.00	39,000,000.00	抵押借款	保证人：泸州市龙驰实业集团有限责任公司，公司以其“泸州市龙马潭区社会事务服务中心建设项目”建成后的经营收益权即未来 8 年的所有收益作为抵押物。
合计	1,852,897,800.00	290,030,000.00	1,562,867,800.00		

29、应付债券

(1) 分项列示

项目	期末余额	期初余额
2018 年非公开发行公司债券(保障性住房)(第一期)	648,232,273.62	647,383,587.20
2019 年非公开发行公司债券(保障性住房)(第一期)	647,770,146.57	646,956,579.03
2020 年第一期泸州市龙驰实业集团有限责任公司企业债券	397,999,232.34	397,558,016.60
合计	1,694,001,652.53	1,691,898,182.83

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2018 年非公开发行公司债券(保障性住房)(第一期)	650,000,000.00	2018-11-14	5 年	650,000,000.00	647,383,587.20
2019 年非公开发行公司债券(保障性住房)(第一期)	650,000,000.00	2019-5-30	5 年	650,000,000.00	646,956,579.03

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2020 年第一期泸州市龙驰实业集团有限责任公司企业债券	400,000,000.00	2020-12-22	5 年	400,000,000.00	397,558,016.60
合计	1,700,000,000.00			1,700,000,000.00	1,691,898,182.83

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2018 年非公开发行公司债券(保障性住房)(第一期)		50,250,000.00	848,686.42		648,232,273.62
2019 年非公开发行公司债券(保障性住房)(第一期)		48,750,000.00	813,567.54		647,770,146.57
2020 年第一期泸州市龙驰实业集团有限责任公司企业债券		24,000,000.00	441,215.74		397,999,232.34
合计		123,000,000.00	2,103,469.70		1,694,001,652.53

30、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,000,000.00	20,000,000.00
专项应付款	686,364,297.45	120,850,731.32
合计	701,364,297.45	140,850,731.32

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	15,000,000.00	20,000,000.00
合计	15,000,000.00	20,000,000.00

(2) 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
龙马潭区住房和城乡建设局	2,270,501.32	2,270,501.32
胡市卫生院项目	49,580,230.00	49,580,230.00
长江经济带生态环境工程	69,000,000.00	69,000,000.00
龙马潭社会事务服务中心项目	64,000,000.00	
龙马潭区城乡冷链物流项目	135,000,000.00	
泸州市龙马潭区新能源停车场建设项目	60,000,000.00	
泸州市智能都市公交停车场项目	90,000,000.00	
龙驰馨苑项目	20,120,000.00	

项目	期末余额	期初余额
石洞街道棚户区改造一期配套设施项目	393,566.13	
泸州市龙马潭区航天航空产业园周边基础设施建设项目	126,000,000.00	
垃圾分类及转运系统项目	30,000,000.00	
城镇供水工程项目	40,000,000.00	
合计	686,364,297.45	120,850,731.32

31、预计负债

项目	期末余额	期初余额
延期交房违约金	75,890.00	107,965.00
合计	75,890.00	107,965.00

32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
龙马潭区应急指挥中心装修项目		8,400,000.00		8,400,000.00	政府补助
房屋维修资金	1,382,597.20		137,202.96	1,245,394.24	政府补助
人防消防应急指挥中心大楼工程项目补助款	19,119,750.00	1,638,284.57	493,834.87	20,264,199.70	政府补助
粮安工程专项经费	3,431,004.89	1,646,454.50	288,032.24	4,789,427.15	政府补助
双加临时屠宰场建设补助	1,933,975.32		101,788.18	1,832,187.14	政府补助
合计	25,867,327.41	11,684,739.07	1,020,858.25	36,531,208.23	

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
龙马潭区应急指挥中心装修项目		8,400,000.00				8,400,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
房屋维修资金	1,382,597.20			137,202.96		1,245,394.24	与收益相关
人防消防应急指挥中心大楼工程项目补助款	19,119,750.00	1,638,284.57		493,834.87		20,264,199.70	与资产相关
粮安工程专项经费	3,431,004.89	1,646,454.50		288,032.24		4,789,427.15	与资产相关
双加临时屠宰场建设补助	1,933,975.32			101,788.18		1,832,187.14	与资产相关
合计	25,867,327.41	11,684,739.07		1,020,858.25		36,531,208.23	

33、实收资本

项目	期初余额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	所占比例 (%)
泸州市龙马潭区财政局	490,000,000.00	49.00		49,000,000.00	441,000,000.00	44.10
泸州市国有资产监督管理委员会	510,000,000.00	51.00		51,000,000.00	459,000,000.00	45.90
四川省财政厅			100,000,000.00		100,000,000.00	10.00
合计	1,000,000,000.00	100.00	100,000,000.00	100,000,000.00	1,000,000,000.00	100.00

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,555,521,857.15			1,555,521,857.15
其他资本公积	410,254,645.39	97,473,643.00	9,065,676.30	498,662,612.09
合计	1,965,776,502.54	97,473,643.00	9,065,676.30	2,054,184,469.24

注：本期资本公积变化原因如下：根据政府相关决议，政府资产划拨 97,473,643.00 元；收购少数股东股权减少资本公积 8,301,624.89 元，详见附注“七、2、在子公司的所有者权益份额

发生变化且仍控制子公司的交易”；本期调减前期重复入账的投资性房地产 661,500.00 元；前期政府划拨的公租房完成竣工决算，根据其决算报告调减资本公积 102,551.41 元。

35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	45,658,766.71	22,718,453.53			5,679,613.39	17,038,840.14	62,697,606.85
其中：其他资产转作以公允价值计价的投资性房地产转换日公允价值与账面价值的变动	45,658,766.71	22,718,453.53			5,679,613.39	17,038,840.14	62,697,606.85
合计	45,658,766.71	22,718,453.53			5,679,613.39	17,038,840.14	62,697,606.85

36、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	40,291.30	680,160.88	680,160.88	40,291.30
合计	40,291.30	680,160.88	680,160.88	40,291.30

37、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,553,576.43	7,350,352.81		62,903,929.24
合计	55,553,576.43	7,350,352.81		62,903,929.24

38、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	460,680,952.24	427,261,382.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	460,680,952.24	427,261,382.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,172,763.01	79,790,590.10
减：提取法定盈余公积	7,350,352.81	2,041,020.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		44,330,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	542,503,362.44	460,680,952.24

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	956,924,516.71	805,654,465.24	996,036,826.76	878,883,187.20
其他业务	29,249,325.58	7,831,662.35	33,354,402.34	2,617,561.02
合计	986,173,842.29	813,486,127.59	1,029,391,229.10	881,500,748.22

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程建设项目	380,734,690.64	367,939,738.30	59,958,102.66	20,011,668.21
商务服务	187,475,400.27	184,100,428.52	156,041,196.48	174,798,716.11
商品销售	172,768,339.72	164,701,749.25	121,080,697.09	118,122,652.63
租赁业务	137,919,102.83	29,798,360.26	77,213,284.18	26,654,117.03

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产开发业务	78,026,983.25	59,114,188.91	574,604,539.31	533,461,037.02
其他			7,139,007.04	5,834,996.20
合计	956,924,516.71	805,654,465.24	996,036,826.76	878,883,187.20

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	4,980,323.38	1,680,765.36
房产税	4,221,827.93	8,671,704.65
土地增值税	2,476,656.12	788,731.45
印花税	1,549,783.97	662,680.30
城建税	1,364,810.43	1,293,303.69
教育费附加	581,489.23	1,292,298.06
地方教育费附加	265,674.86	367,863.81
环境保护税	145,378.78	68,445.63
其他政府性基金	93,268.25	
车船使用税	25,428.60	26,751.70
合计	15,704,641.55	14,852,544.65

41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,370,163.40	5,798,212.96
装卸费及出库费	3,372,739.91	2,709,541.07
工资及福利	2,155,979.46	1,998,676.45
展览费和广告费	591,050.82	511,150.05
劳务费	385,450.79	
其他	294,905.86	477,807.72
保管费	148,503.77	214,949.46
办公费	71,158.99	17,242.19
业务费	24,203.34	28,725.50
折旧费	13,636.62	29,111.10

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	9,370.84	1,734.96
差旅费	1,082.00	9,057.07
销售佣金		1,484,634.04
租赁费		17,999.00
咨询费		4,854.37
邮电费		12,817.13
合计	13,438,245.80	13,316,513.07

42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	12,782,373.05	24,294,133.39
折旧费及摊销	6,657,851.25	8,456,491.81
社保公积金	5,207,254.53	3,759,071.52
中介服务费	4,756,005.93	3,040,707.81
工会及教育经费	1,595,513.59	428,102.15
办公费	1,569,090.32	1,189,771.89
劳务费	1,501,085.91	1,314,651.72
其他	1,282,086.27	2,124,997.60
物业费	806,486.59	504,291.21
车辆费	444,347.65	145,482.56
党员活动经费	442,731.96	74,868.54
安全生产费用	424,368.77	617,118.14
业务招待费	366,825.77	663,205.17
维修费	313,029.48	453,299.66
水电气费	274,969.39	84,032.26
租赁费	260,214.02	863,709.82
差旅费	205,284.21	200,038.03
劳动保护费	60,019.52	102,842.94
宣传费	11,360.38	44,369.31
测绘费		149,056.61
合计	38,960,898.59	48,510,242.14

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,842,351.39	39,770,551.58
减：利息收入	28,468,563.87	24,280,904.67
手续费	88,095.81	122,334.88
其他	11,742,905.29	12,788.60
合计	19,204,788.62	15,624,770.39

44、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
公交公司运营补助	30,343,619.83	36,929,782.18
投资公司运营补贴	4,133,327.59	
粮食储备补贴	1,757,004.39	3,433,924.94
运营补助	1,242,956.48	1,182,181.18
人防消防应急指挥中心大楼工程项目补助款	493,834.87	
其他	225,417.37	
房屋维修基金补助	137,202.96	347,937.99
合计	38,333,363.49	41,893,826.29

45、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,649,963.15	1,353,143.41
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	499,045.25	
处置长期股权投资产生的投资收益		-185,457.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-1,864,402.72
合计	4,149,008.40	-696,717.01

46、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	517,384.78	15,799,995.22
合计	517,384.78	15,799,995.22

47、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,667.15	
合计	18,667.15	

48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-2,987,032.04
合计		-2,987,032.04

49、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
罚没利得、违约赔偿收入	2,517,580.57	3,543,614.48
政府补助	323,719.89	313,534.87
无法支付款项	91,465.20	
非流动资产处置利得	14,332.50	
其他	32,928.67	418,657.74
赔偿金		775.00
盘盈利得		7,297.68
非同一控制下购买日合并成本小于被合并方公允价值		3,742,030.74
合计	2,980,026.83	8,025,910.51

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
以工代训培训补贴	112,460.00		与收益相关
金龙政府升规入统补助经费	60,000.00		与收益相关
建党 100 周年文艺演出补助	50,000.00		与收益相关
吸纳就业一次性奖补等	40,341.11		与收益相关
莲花池街道转入升规入库企业补助	30,000.00		与收益相关
企业招用退役士兵税收优惠	26,781.78		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
外贸补贴	4,137.00		与收益相关
新型冠状病毒肺炎疫情防控经费		101,788.18	与收益相关
防疫物资款补助款		100,508.28	与收益相关
2019年度内贸流通服务业发展促进资金		100,000.00	与收益相关
稳外贸专项资金		10,000.00	与收益相关
增值税退税		1,143.20	与收益相关
个税手续费返还		95.21	与收益相关
合计	323,719.89	313,534.87	

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金、行政罚款等	5,189,272.42	239,548.74
非流动资产报废	792,389.13	464,180.49
对外捐赠	147,828.57	362,865.10
其他	68,232.24	999,415.23
诉讼费	49,504.95	
罚没支出	264.79	
赔偿支出		30,000.00
合计	6,247,492.10	2,096,009.56

51、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	31,079,103.12	18,798,944.00
递延所得税费用	2,976,970.42	16,578,278.61
合计	34,056,073.54	35,377,222.61

52、其他综合收益

参见附注五、35。

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	68,510,201.80	212,646,615.83
利息收入	24,645,814.27	2,318,990.60
政府补助	51,227,597.26	45,567,353.66
保证金及押金	7,162,602.41	45,673,406.37
代收款项	4,982,190.43	14,083,725.83
其他	2,058,483.33	5,170,774.99
员工备用金	308,073.47	
合计	158,894,962.97	325,460,867.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	42,788,123.57	3,035,525.22
付现费用	28,063,361.32	20,217,010.83
保证金及押金	23,299,020.84	4,461,384.23
罚款及滞纳金	4,345,892.02	239,548.74
代付款项	2,322,532.61	21,581,309.38
捐赠支出	1,139,219.10	362,865.10
其他款项	331,450.94	27,056.26
手续费	183,653.03	135,123.48
员工备用金	75,629.35	
合计	102,548,882.78	50,059,823.24

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款	129,204,870.83	
收回定期存单额	10,000,000.00	50,000,000.00
收到定期存款利息	4,164,983.33	1,876,531.50
收到委托贷款利息		73,333.30
收到债权投资利息		9,471,226.70

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款利息		15,439,126.41
合计	143,369,854.16	76,860,217.91

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
泸州临港投资集团有限公司借款		100,000,000.00
泸州磊鑫物流有限公司借款		32,350,000.00
期限三年的定期存单		10,000,000.00
泸州市双港实业投资发展有限公司借款		57,000,000.00
龙驰兴源预拌砂浆有限公司借款		1,740,000.00
泸州市龙马潭区人民政府特兴街道办事处借款		2,000,000.00
合计		203,090,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到胡市卫生院项目补助款		49,580,230.00
收到长江经济带生态环境工程项目补助款		69,000,000.00
收到石洞棚户改造项目补助款		2,270,501.32
收到质押的定期存单额		2,000,000.00
项目专项款	135,000,000.00	
基础设施建设项目款	126,000,000.00	
工程项目补助款	120,000,000.00	
龙马潭社会事务服务中心项目款	64,000,000.00	
合计	445,000,000.00	122,850,731.32

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
泸州市龙马潭区人民政府安宁街道办事处利息		399,999.96
融资服务费	11,640,473.91	
偿还国开发展基金有限公司款项	5,000,000.00	
合计	16,640,473.91	399,999.96

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	91,074,025.15	80,149,161.43
加：资产减值准备	-18,667.15	2,987,032.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,051,677.64	27,011,274.91
无形资产摊销	16,420,856.22	13,166,865.59
长期待摊费用摊销	4,452,096.91	31,337.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	778,056.63	464,180.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-517,384.78	-15,799,995.22
财务费用（收益以“-”号填列）	35,842,351.39	17,103,457.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,149,008.40	30,869.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-623,045.12	10,545,805.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,600,015.54	6,032,472.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-145,742,398.65	-178,259,658.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	176,416,882.17	-462,285,684.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-190,462,705.53	551,393,238.58
其他		-3,148.70
经营活动产生的现金流量净额	10,122,752.02	52,567,210.29
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	478,187,646.70	848,635,209.48
减：现金的期初余额	848,635,209.48	248,702,497.26
现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-370,447,562.78	599,932,712.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	480,000.00
其中：四川鼎泰盛业建设工程有限公司	480,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	126.52
其中：四川鼎泰盛业建设工程有限公司	126.52
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	479,873.48

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	478,187,646.70	848,635,209.48
其中：库存现金	148,587.15	313,549.92
可随时用于支付的银行存款	461,484,669.12	843,914,665.56
可随时支付的其他货币资金	16,554,390.43	4,406,994.00
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	478,187,646.70	848,635,209.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
无形资产-停车位收费权	165,760,795.00	借款抵押
固定资产	66,292,100.00	借款抵押
货币资金	40,000,000.00	定期存单-借款质押

项目	金额	受限制的原因
货币资金	20,000,000.00	定期存单
货币资金	1,102,817.09	房地产开发项目商品房承购人按揭贷款保证金
货币资金	285,000.00	银行承兑汇票保证金

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
四川鼎泰盛业建设工程有限公司	2021-8-31	480,000.00	100.00	购置	2021-8-31	取得控制权	1,978,140.81	48,492.59

(2) 合并成本及商誉

合并成本	四川鼎泰盛业建设工程有限公司
--现金	480,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	480,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	436,558.72
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	43,441.28

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项目	四川鼎泰盛业建设工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	436,558.72	436,558.72

项目	四川鼎泰盛业建设工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	126.52	126.52
长期待摊费用	436,432.20	436,432.20
负债：		
净资产	436,558.72	436,558.72
减：少数股东权益		
取得的净资产	436,558.72	436,558.72

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泸州兴龙交通投资有限公司	泸州市	泸州市	交通投资建设	100.00		划拨
泸州市龙驰投资有限公司	泸州市	泸州市	投资与资产管理、房地产开发等	100.00		划拨
泸州市龙马潭区龙腾城市建设投资有限公司	泸州市	泸州市	建筑、资源相关管理、开发服务		65.78	无偿划拨
泸州人和居民服务有限公司	泸州市	泸州市	日用产品销售及各项服务		100.00	购入
泸州盈凯商贸有限公司	泸州市	泸州市	建材、砂石加工销售		55.00	购入
泸州市龙驰食品有限公司	泸州市	泸州市	活禽屠宰、销售，农产品销售等		60.00	新设
泸州市华宜产业有限责任公司	泸州市	泸州市	活禽屠宰、销售，农产品销售等		100.00	新设
泸州市龙驰腾达贸易有限公司	泸州市	泸州市	建材等销售		40.00	新设
泸州市龙马潭区龙腾物业管理有限公司	泸州市	泸州市	物业管理	100.00		无偿转让
泸州龙腾鸿升物业管理有限公司	泸州市	泸州市	物业服务		100.00	新设
泸州市龙马潭区天绿粮油购销有限公司	泸州市	泸州市	粮油购销	66.68		无偿划拨
泸州市龙马潭区龙驰产业发展有限公司	泸州市	泸州市	建筑、资源相关管理、开发服务	100.00		无偿划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泸州市龙马潭区龙驰旅游发展有限公司	泸州市	泸州市	建筑、资源相关管理、开发服务	100.00		新设
四川鼎泰盛业建设工程有限公司	泸州市	泸州市	工程建设		100.00	收购
泸州市龙马潭区龙驰汽车租赁有限公司	泸州市	泸州市	汽车租赁	100.00		新设
泸州市龙驰建筑工程有限公司	泸州市	泸州市	房屋建筑	100.00		新设
泸州市龙马潭区龙驰科技有限公司	泸州市	泸州市	软件和信息技术服务	100.00		新设
泸州龙驰环保科技有限公司	泸州市	泸州市	污水处理及其再生利用		80.00	新设
泸州市龙驰人才发展有限公司	泸州市	泸州市	咨询、物业、劳务派遣等服务	100.00		新设
泸州市凯诚保安服务有限公司	泸州市	泸州市	安保服务		100.00	收购
泸州龙驰腾祥贸易有限公司	泸州市	泸州市	批发兼零售	100.00		新设
泸州市龙驰嘉阳混凝土工程有限公司	泸州市	泸州市	建材销售		60.00	新设
泸州龙腾旭阳教育服务有限公司	泸州市	泸州市	教育辅助服务	100.00		新设
泸州龙腾天晟文化传媒有限公司	泸州市	泸州市	广告制作及发布	100.00		新设
泸州市龙马潭区兴能公共交通运输有限公司	泸州市	泸州市	公交运营及租赁	100.00		新设
泸州市龙驰资产管理有限公司	泸州市	泸州市	资产管理	100.00		新设
泸州市长欣商业管理有限公司	泸州市	泸州市	租赁和商务服务业		100.00	新设
泸州市瑞启建设开发有限公司	泸州市	泸州市	房地产开发、物业管理、工程管理等	100.00		新设

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

子公司泸州市龙驰投资有限公司收购孙公司泸州市龙马潭区龙腾城市建设投资有限公司少数股东股权，持股比例由 63.12% 上升至 65.78%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	泸州市龙马潭区龙腾城市建设投资有限公司
购买成本	16,000,000.00
--现金	16,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本	16,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	7,698,375.11
差额	8,301,624.89
其中：调整资本公积	8,301,624.89
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泸州市龙马潭区状元山公墓管理所（注）	泸州市	泸州市	公墓管理及销售		60.00	权益法
泸州龙驰兴源预拌砂浆有限公司	泸州市	泸州市	建材销售		29.00	权益法
川鞍投资管理泸州有限公司	泸州市	泸州市	投资与资产管理		40.00	权益法
泸州临港辉睿供应链管理服务有限公司	泸州市	泸州市	供应链管理与仓储服务		33.00	权益法
泸州市龙驰山水建材有限公司	泸州市	泸州市	建材销售		42.00	权益法
川南医学转化研究院	泸州市	泸州市	医院研究		18.18	权益法

注：泸州市龙马潭区状元山公墓管理所经营净利润的70%需以体制补助的形式补助泸州市龙马潭区人民政府安宁街道办事处。

八、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：本公司的实际控制人及最终控制方为泸州市国有资产监督管理委员会；本公司的股东情况详见附注五、33、实收资本。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
泸州市龙马潭区财政局	龙驰实业股东，龙驰实业投资单位的大股东
泸州市双港实业投资发展有限公司	龙驰实业投资单位，并同受政府单位控制
四川泸州龙马潭开元粮食有限责任公司(注)	未纳入合并范围的子公司
泸州龙驰兴源预拌砂浆有限公司	子公司龙驰投资的投资单位
泸州国之荣耀酒业有限公司	孙公司龙驰环保的少数股东
杨朝毅	子公司天绿粮油的少数股东

注：公司不参与四川泸州龙马潭开元粮食有限责任公司日常经营，未指派董事，因此未控制四川泸州龙马潭开元粮食有限责任公司，故不纳入合并报表范围内。

5、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泸州市龙马潭区财政局	提供劳务	代建收入	133,255,125.55	17,613,428.11
四川泸州龙马潭开元粮食有限责任公司	销售商品	粮食销售	22,913,449.91	18,589,395.89
泸州市龙马潭区财政局	购买商品	肥料采购	6,226,757.59	
泸州市龙马潭区财政局	销售商品	商品销售	2,093,430.00	
泸州国之荣耀酒业有限公司	提供劳务	商务服务	200,000.00	
四川泸州龙马潭开元粮食有限责任公司	提供劳务	代建管理费	93,514.85	
泸州市龙马潭区状元山公墓管理所	提供劳务	广告收入	8,358.42	
杨朝毅	销售商品	粮食销售	275.23	
泸州市龙马潭区财政局	提供劳务	会议服务费		4,150.94
泸州市龙马潭区财政局	提供劳务	包车收入		106,848.69
泸州市龙马潭区财政局	提供劳务	劳务派遣		465,956.52
泸州力砼实业有限公司	购买商品	水泥采购		3,337,547.96

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
司				
泸州市龙马潭区状元山公墓管理所	提供劳务	代建收入		140,041.62
泸州市龙马潭区状元山公墓管理所	提供劳务	企业服务		9,018.86
泸州市龙马潭区状元山公墓管理所	销售商品	石料销售		138,053.40
泸州市龙马潭区人民政府安宁街道办事处	提供劳务	劳务派遣		1,357,581.84
泸州市龙马潭区人民政府安宁街道办事处	提供劳务	包车收入		325,160.45
合计			164,806,949.29	42,087,184.28

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泸州市龙驰投资有限公司	207,770,000.00	2020-4-24	2035-3-23	否
泸州市龙马潭区兴能公共交通运输有限公司	10,000,000.00	2018-11-8	2023-11-6	否
	15,000,000.00	2019-4-1	2023-11-1	否
泸州市龙驰建筑工程有限公司	60,000,000.00	2020-1-15	2023-1-14	否
	18,000,000.00	2020-6-28	2035-6-27	否
泸州龙驰腾祥贸易有限公司	10,000,000.00	2021-10-25	2022-9-9	否
	10,000,000.00	2021-12-22	2022-12-21	否
	10,000,000.00	2021-3-29	2022-3-28	否
泸州市龙驰人才发展有限公司	10,000,000.00	2021-11-1	2022-10-28	否
泸州市凯诚保安服务有限公司	10,000,000.00	2021-11-1	2022-10-28	否
泸州市龙马潭区天绿粮油购销有限公司	5,000,000.00	2021-6-28	2022-6-27	否
	2,475,000.00	2021-10-20	2022-10-12	否
泸州市龙马潭区龙驰旅游发展有限公司	9,400,000.00	2021-7-14	2024-7-12	否
泸州人和居民服务有限公司	39,000,000.00	2021-12-25	2029-12-23	否
泸州市长欣商业管理有限公司	460,000.00	2021-11-18	2036-5-23	否
泸州市瑞启建设开发有限公司	297237,800.00	2021-4-19	2036-1-8	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泸州市龙驰嘉阳混凝土工程有限公司	6,000,000.00	2021-12-1	2022-11-30	否
	12,000,000.00	2021-9-27	2023-9-26	否
	20,000,000.00	2021-1-18	2022-1-17	否
泸州市龙驰嘉阳混凝土工程有限公司	10,000,000.00	2021-1-19	2022-1-19	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泸州市龙驰投资有限公司	220,000,000.00	2018-8-10	2025-8-9	否
泸州临港投资集团有限公司	47,000,000.00	2021-2-25	2024-2-23	否
泸州龙驰腾祥贸易有限公司	35,000,000.00	2021-12-24	2023-12-22	否
泸州市龙马潭区城市建设投资有限公司	35,000,000.00	2021-12-24	2023-12-22	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期利息
拆入：				
泸州市龙马潭区人民政府安宁街道办事处	10,000,000.00	2021-1-1	2021-12-31	400,000.00
拆出：				
龙驰兴源预拌砂浆有限公司	4,350,000.00	2021-1-1	2021-12-31	537,047.33
泸州自贸区龙港建设开发有限公司	54,868,337.78	2021-1-1	2021-12-31	2,804,622.64

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	泸州市双港实业投资发展有限公司	138,464,800.00		137,777,268.17	
其他应收款	泸州市龙马潭区财政局	142,317,969.78		278,514,082.89	
其他应收款	泸州市龙马潭区	23,558,700.00		197,228.34	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	机关事务管理办公室				
其他应收款	龙驰兴源预拌砂浆有限公司	3,770,000.00		1,740,000.00	
其他应收款	四川龙驰华腾再生资源有限公司	2,910,405.30		26,052.00	
其他应收款	泸州临港投资集团有限公司	2,450,000.00		2,450,000.00	
其他应收款	泸州龙马潭区中小企业融资担保有限公司	223,543.22		225,064.20	
其他应收款	泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司	154,968.55			
其他应收款	泸州临港产业管理有限公司	100,000.00			
其他应收款	中共泸州市龙驰资产管理有限公司联合支部委员会	40,000.00			
其他应收款	泸州市锐泰建筑工程有限公司			498,799.24	
其他应收款	泸州自贸区龙港建设开发有限公司			51,895,437.78	
应收账款	泸州市龙马潭区财政局	375,100,762.68		367,564,761.12	
应收账款	泸州市龙马潭区人民政府安宁街道办事处	5,552,936.35		6,121,608.35	
应收账款	泸州市龙马潭区机关事务管理办公室	91,123,988.66		4,413,532.10	
应收账款	泸州力砣实业有限公司	259,000.00			
应收账款	泸州市龙马潭区状元山公墓管理所	147,295.00		71,097.50	
应收账款	泸州临港投资集团有限公司	73,561.00		9,333.06	
应收账款	泸州自贸区龙港建设开发有限公司	36,100.00			
预付账款	泸州市龙马潭区财政局	374,432.53		374,432.53	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司	2,577.48			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	泸州市双港实业投资发展有限公司	114,260,094.52	157,174,960.82
其他应付款	泸州市城市建设投资集团有限公司	90,000,000.00	
其他应付款	泸州市龙马潭区人民政府安宁街道办事处	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	泸州市龙马潭区财政局	5,104,597.41	4,083,711.66
其他应付款	泸州龙马潭区中小企业融资担保有限公司	4,783,938.01	4,788,192.01
其他应付款	泸州市龙马潭区状元山公墓管理所	586,026.61	
其他应付款	泸州市龙驰实业集团有限责任公司工会	582,027.65	
其他应付款	泸州兴园建设投资开发有限公司石洞定向限价房建设管理项目部	391,700.00	
其他应付款	泸州市锐泰建筑工程有限公司	101,600.76	
其他应付款	四川泸州龙马潭开元粮食有限责任公司	42,138.86	29,748.86
其他应付款	梁伟		104,790.46
应付账款	泸州力砼实业有限公司	1,592,993.08	
应付账款	泸州临港产业管理有限公司	491,400.00	
应付账款	泸州龙驰兴源预拌砂浆有限公司		7,885.15
合同负债	泸州市龙马潭区财政局	395,030,252.56	84,905,660.38
预收款项	泸州市龙马潭区状元山公墓管理所		650,631.61

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

2、或有事项

(1) 泸州市龙驰嘉阳混凝土工程有限公司(合并范围内子公司, 本公司间接持股60%) 因建混凝土搅拌站、碎石加工项目, 租用泸州市龙马潭区石洞花博园村集体土地。泸州

市龙驰投资有限公司代嘉阳混凝土与泸州市龙马潭区石洞街道花博园村十二组、二十一组、二十二组签订《临时用地复垦协议》，并向石洞街道办事处支付复垦保证金 566,200.00 元。根据协议，泸州市龙驰嘉阳混凝土有限公司需承担临时用地复垦义务，在用地期满后须自行拆除地上建筑物，并按土地复垦方案进行复垦。如未能按要求复垦或复垦质量未达验收标准，则需按最新土地征收补偿标准向对方单位实施一次性补偿。

(2) 关联方担保事项详见附注八、5、关联方交易情况。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	220,529,707.69
1 至 2 年	25,207,419.85
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	27,364,886.81
5 年以上	154,809,959.98
小计	427,911,974.33
减：坏账准备	14,122.50
合计	427,897,851.83

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	427,911,974.33	100.00	14,122.50		427,897,851.83
其中：关联方组合	217,962,232.93	50.93			217,962,232.93
款项性质组合	209,667,291.40	49.00			209,667,291.40
账龄组合	282,450.00	0.07	14,122.50	5.00	268,327.50
合计	427,911,974.33	100.00	14,122.50		427,897,851.83

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	356,344,569.75	100.00	5,509.19		356,339,060.56
其中：关联方组合	97,781,530.49	27.44			97,781,530.49
款项性质组合	258,452,855.40	72.53			258,452,855.40
账龄组合	110,183.86	0.03	5,509.19	5.00	104,674.67
合计	356,344,569.75	100.00	5,509.19		356,339,060.56

1) 按单项计提坏账准备:

期末公司不存在计提单项坏账准备的情况。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款: :

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	282,450.00	14,122.50	5.00
合计	282,450.00	14,122.50	5.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

项目	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	217,962,232.93			97,781,530.49		
款项性质组合	209,667,291.40			258,452,855.40		
合计	427,629,524.33			356,234,385.89		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收帐款坏账准备	5,509.19	8,613.31				14,122.50
合计	5,509.19	8,613.31				14,122.50

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
泸州市龙马潭区财政局	276,029,464.46	64.51	
泸州市龙马潭区机关事务办管理办公室	82,645,746.40	19.31	
泸州市龙马潭行政审批局	34,483,800.00	8.06	
泸州市龙马潭区人民政府国有土地上房屋征收与补偿办公室	10,080,924.33	2.36	
李家福	268,800.00	0.06	13,440.00
合计	403,508,735.19	94.30	13,440.00

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	477,502.94	316,758.44
其他应收款	1,131,868,732.66	723,727,179.95
合计	1,132,346,235.60	724,043,938.39

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

期末公司无应收利息。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期初余额	期末余额
泸州市龙马潭区天绿粮油购销有限公司	477,502.94	316,758.44
合计	477,502.94	316,758.44

(3) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	754,846,042.51
1至2年	348,850,193.61

账龄	账面余额
2至3年	16,203,834.96
3至4年	3,616,450.30
4至5年	
5年以上	10,247,964.99
小计	1,133,764,486.37
减：坏账准备	1,895,753.71
合计	1,131,868,732.66

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,124,856,686.17	710,182,832.70
代付款	8,769,439.04	
其他	138,361.16	660,436.88
补贴款		14,636,256.00
员工备用金		35,008.00
合计	1,133,764,486.37	725,514,533.58

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	53,345.20		1,734,008.43	1,787,353.63
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	108,400.08			108,400.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	161,745.28		1,734,008.43	1,895,753.71

5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泸州市龙驰投资有限公司	往来款	736,536,530.30	1年以内, 1-2年	64.96	
泸州市双港实业投资发展有限公司	往来款	130,404,800.00	1年以内	11.50	
泸州市龙驰建筑工程有限公司	往来款	100,126,233.08	1年以内	8.83	
泸州市瑞启建设开发有限公司	往来款	45,298,496.57	1年以内	4.00	
泸州市龙马潭区兴能公共交通运输有限公司	往来款	32,903,636.35	1年以内, 1-2年	2.90	
合计		1,045,269,696.3		92.19	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,543,512,355.71	3,857,561.73	1,539,654,793.98	1,288,238,712.71	3,857,561.73	1,284,381,150.98
对联营、合营企业投资						
合计	1,543,512,355.71	3,857,561.73	1,539,654,793.98	1,288,238,712.71	3,857,561.73	1,284,381,150.98

对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泸州兴龙交通投资有限公司	7,971,006.00			7,971,006.00		
泸州市龙驰投资有限公司(注)	781,545,812.14	97,473,643.00	17,624,095.89	861,395,359.25		
泸州市龙马潭区龙腾物业管理有限公司	100,000.00			100,000.00		
泸州市龙驰资产管理有限公司(注)	5,000,000.00	17,624,095.89		22,624,095.89		2,693,601.82
泸州市龙马潭区天绿粮油购销有限公	2,367,804.85			2,367,804.85		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司						
泸州市瑞启建设开发有限公司	154,000,000.00	136,000,000.00		290,000,000.00		
泸州龙腾天晟文化传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
泸州龙驰腾祥贸易有限公司	33,300,000.00			33,300,000.00		
泸州市龙马潭区龙驰产业发展有限公司	97,554,089.72			97,554,089.72		
泸州龙腾旭阳教育服务有限公司	200,000.00			200,000.00		
泸州市龙驰建筑工程有限公司	121,000,000.00			121,000,000.00		
泸州市龙马潭区龙驰旅游发展有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		27,082.16
泸州市龙驰人才发展有限公司	2,000,000.00	14,000,000.00		16,000,000.00		
泸州市龙马潭区龙驰汽车租赁有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		1,136,877.75
泸州市龙马潭区龙腾城市建设投资有限公司						
泸州市龙马潭区龙驰科技有限公司	200,000.00	7,800,000.00		8,000,000.00		
泸州市龙马潭区兴能公共交通运输有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,288,238,712.71	272,897,738.89	17,624,095.89	1,543,512,355.71		3,857,561.73

注：对子公司泸州市龙驰投资有限公司长期股权投资增加 97,473,643.00 元系本期公司接受政府资产划拨 97,473,643.00 元，将其注入子公司泸州市龙驰投资有限公司；对子公司泸州市龙驰投资有限公司减少 17,624,095.89 元系本期公司将子公司泸州市龙驰投资有限公司的子公司泸州市华宜产业有限责任公司土地 17,624,095.89 元划拨至子公司泸州市龙驰资产管理有限公司。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,106,136.73	207,222,908.51	196,760,854.56	141,851,899.25
其他业务	1,728,352.73	271,334.81		
合计	307,834,489.46	207,494,243.32	196,760,854.56	141,851,899.25

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	499,045.25	
子公司分配的投资收益	25,160,744.50	154,252.58
合计	25,659,789.75	154,252.58

泸州市龙驰实业集团有限责任公司
2022年4月26日





编号 320100000202109010019

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算审计；法律、法规规定的其他业务。

本复印件仅供报告专用
再次复印无效



登记机关

2021年 09月 01日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日
通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

余瑞玉

南京市建邺区江东中路11501011号
楼B座19-20楼

特殊普通合伙

32000010

苏财会[2013]39号

2013年09月28日

本复印件仅供报告专用
再次复印无效



发证机关:

江苏省财政厅

年 月 日
二〇一三 年 九 月 一 日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 0001597

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



姓名: 汤高嵩
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1982-01-19
 Date of birth: _____
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙·成都分所)
 Working unit: _____
 身份证号码: 510521198201191591
 Identity card No.: _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101500019

注册协会: 四川注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年09月20日
 Date of issuance: 2012 年 09 月 20 日

**本复印件仅供报告专用
 再次复印无效**

通知: 本所注册会计师行业... 注册协会... 公告...

NOTES

1. When processing, the CPA shall show the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall report the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of rebaise after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

薛华 薛华
 CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中时 中时
 CPA

转入协会盖章
 Stamp of the Institute of Institute of CPAs



姓名 徐杰
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1989-02-18
 Date of birth _____
 工作单位 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所
 Working unit _____
 身份证号码 371312198902185730
 Identity card No. _____

证书编号: 320000100320
 No. of Certificate
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2021年08月25日
 Date of Issuance



本复印件仅供报告专用
 再次复印无效

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.